

Акт № 2

по результатам контрольного мероприятия «проверка законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»

Экземпляр 1

с. Борское

19.04.2024 года.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании п.2 Плана работы контрольно-ревизионного отдела администрации муниципального района Борский Самарской области, Распоряжения администрации муниципального района Борский от 20.03.2024 года № 38-ОД «О проведении проверки законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда». Начальником контрольно-ревизионного отдела администрации муниципального района Борский Горбанюк Любовью Захидовной проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда», в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

В рамках рассмотрения вопросов:

- проверка расходования бюджетных средств, предусмотренных и направленных в проверяемом периоде на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды»;
- оценка эффективности и реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» в сельском поселении Борское муниципального района Борский.

Субъект проверки: Администрация сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области (далее Администрация поселения) является исполнительно-распорядительным органом поселения, наделяемым настоящим Уставом полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных

государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления поселения федеральными законами и законами Самарской области. Администрацией поселения руководит Глава администрации поселения. Администрация поселения обладает правами юридического лица и действует на основании общих для организации данного вида положений Федерального закона «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003г. № 131-ФЗ» Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации в соответствии с Гражданским Кодексом.

ИНН 6377007970, КПП 637701001, ОГРН 1056377013010.

Орган выдавший свидетельство о государственной регистрации юридического лица: Государственное учреждение Межрайонная инспекция ФНС России №8 по Самарской области от 29 ноября 2005 года серия 63 № 000527821

Место нахождения Администрации поселения: 446660, Самарская область, Борский район, с. Борское, ул. Советская, дом 49.

Администрация поселения имеет печать со своим полным наименованием. Структура Администрации поселения утверждается Собранием представителей поселения по представлению Главы администрации поселения. Администрация поселения осуществляет свои полномочия на бессрочной основе в соответствии с Уставом, принятым решением Собрания представителей сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области от 11 апреля 2014 года № 303.

Формирование доходов и расходов бюджета поселения осуществляется в порядке, установленном Бюджетным кодексом Российской Федерации. Бюджет поселения формируется в соответствии с требованиями бюджетной классификации, принятой в Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета ведется автоматизированным способом с применением программ в АС «Смета», АС «УРМ».

Главой сельского поселения Борское в проверяемом периоде являлся Самбольский Иван Леонидович с правом первой подписи на кассовых и банковских документах. Решение Собрания представителей сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области от 05.09.2022г. № 77;

Бухгалтером администрации сельского поселения Борское в проверяемом периоде с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года являлась Дубовицкая Наталья Евгеньевна на основании Распоряжения от 22.04.2019г. № 24 с, правом второй подписи на кассовых и банковских документах.

Проверяемый период деятельности: 01.01.2023 года по 31.12.2023 года.

Срок проведения проверки: с 25.03.2024 года по 19.04.2024 года.

Предмет проверки: муниципальные правовые акты, муниципальные программы, муниципальные контракты на выполнение работ, конкурсная документация, акты выполненных работ, платежные поручения и иные документы, подтверждающие использование бюджетных средств и относящиеся к цели и объекту проверки.

При проведении контрольного мероприятия использованы следующие нормативно-правовые акты, действующие в проверяемом периоде:

Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ « Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»; постановление Правительства Российской Федерации от 10.02.2017г. № 169 « Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ формирования современной городской среды», Постановление администрации сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области от 15.08.2022 года № 85 « Об утверждении муниципальной программы сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области « Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения Борское на 2023-2024 годы».

Благоустройство дворовых территорий и благоустройство общественных территорий, расположенных на территории сельского поселения Борское муниципального района Борский осуществлялось в рамках муниципальной программы « Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области на 2023-2024 годы», утвержденной постановлением администрации сельского поселения Борское муниципального района Борский от 15.08.2022 года № 85.

Цель Программы- формирование комфортной городской среды и повышения уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов села Борское муниципального района Борский. Повышение уровня благоустройства общественных территорий села Борское.

В рамках Программы запланировано благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов и общественных территорий муниципального района Борский Самарской области, нуждающихся в благоустройстве и подлежащих благоустройству в период реализации Программы. Физическое состояние дворовых и общественных территорий, отдельных элементов

благоустройства, необходимость их благоустройства определяются по результатам инвентаризации. Показатели муниципальной программы на 2023 год утверждены Постановлением администрации сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области от 17.05.2023г. № 80.

Объем финансирования муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» муниципального района Борский » на 2023 год составила 3 426 582,02 в том числе:

- федеральный бюджет 2 745 792,94

-областной бюджет 446 989,55

- местный бюджет 233 799,53 , на основании Соглашения от 24.01.2023года № 36612408-1-2023-001, заключенного между Министерством энергетики и Жилищно-коммунального хозяйства Самарской области и администрацией сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области, о порядке и условиях предоставления субсидии из бюджета Самарской области местному бюджету на реализацию программы « Формирование комфортной городской среды». Субсидия из бюджета Самарской области в 2023 году бюджету сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области.

По результатам работы общественной комиссии приняты решения о включении дворовых территорий многоквартирных домов и общественных территорий в муниципальную программу на 2023 год:

1. Дворовая территория- с. Борское, ул. Молодежная д.4

2. Дворовая территория - с. Борское, ул. Молодежная д.6

3.Общественная территория- с. Борское, площадка у памятника « Самолет-истребитель» по улице Первомайская.

При проверке установлено следующее:

К проверке за проверяемый период 2023 года представлены инвентаризационные описи объектов инвентаризации.

- на имеющихся инвентаризационных описях по благоустройству дворовой территории по адресам: с. Борское ул. Молодежная д.4; ул. Молодежная д.6 отсутствуют подписи членов инвентаризационной комиссии - собственников

помещений в многоквартирных домах или их представителей, уполномоченные общим собранием собственников помещений в таких домах;

- Проверкой установлено нарушение Постановления Правительства от 10.02.2017г. № 169, « Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды», Постановления Администрации сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области от 15.08.2022г. № 85 « Об утверждении муниципальной программы сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области « Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения Борское на 2023-2024гг», в части участия собственников помещений в многоквартирных домах, собственников иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству, в форме трудового участия при выполнении дополнительного перечня видов работ по благоустройству дворовой территории многоквартирных домов, по видам работ, не требующих специальной классификации при их выполнении.

В ходе контрольного мероприятия проведена проверка организации закупок и конкурсной документации. Использование бюджетных ассигнований программы осуществлялось посредством осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Закупки осуществлены на основании плана-графика закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и на плановый период 2023-2024 годов, размещенный в Единой информационной системе за номером 202201423000103001. По результатам проведенного способа определения поставщика, закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 58 Федерального закона 44-ФЗ, протокол подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) № ИЭА 1 от 08.11.2022г. 3637700797022000002 от 21.11.2022г., заключен муниципальный контракт от 21.11.2022 года № 2-Б с Индивидуальным предпринимателем Непряхиным Александром Васильевичем. Выполнение работ по благоустройству дворовой территории в с. Борское ул. Молодежная д.4,6, срок выполнения работ с момента наступления благоприятных погодных условий (но не позднее 1 мая 2023 года по 01.07.2023 года), на общую сумму 1 007 342,68.

- федерального бюджета 769274,40 руб.;
- областного бюджета 125230,72 руб.;
- местного бюджета 112837,56 руб.

Сметные расчеты подтверждены дефектной ведомостью.

Документы, подтверждающие стоимость и объем товара (урна металлическая в количестве 3 шт. по цене 5513,40 на общую сумму 16540,20; скамья парковая с поручнями, размеры 1600x700x950 мм по цене 45950,68 на сумму 137 852,04, приобретенные «Подрядчиком» в рамках контракта к проверке не предоставлены.

Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов по адресам: Борское, ул. Молодежная д.4; ул. Молодежная д.6, в рамках программы «Формирование комфортной городской среды», произведена учреждением в соответствии с актами приемки выполненных работ формами КС-2, КС-3, денежные средства перечислены подрядчику в полном объеме - 1 007 342,68 рублей, что подтверждается платежными поручениями:

№ 431 от 11.07.2023 в сумме 769 274,40 – за счет средств федерального бюджета.

№ 430 от 10.07.2023г. в сумме 125 230,72- за счет средств из областного бюджета.

№ 429 от 10.07.23г.- в сумме 47 079,22; № 432 от 10.07.23г в сумме 65 758,34- за счет средств местного бюджета.

Экспертиза приемочной комиссии по результатам проверки завершенных работ по благоустройству дворовых территорий учреждением к проверке не предоставлена.

В соответствии с п.4 ч.1 ст.93 ФЗ-44 от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заключен договор от 29.06.2023 года № 9 с ИП Непряхин Александр Васильевич, выполнение работ по благоустройству дворовой территории по адресу: Самарская область, Борский район, село Борское, ул. Молодежная, д.4,6 на общую сумму 99 627,48 за счет средств местного бюджета.

Сметные расчеты подтверждены дефектной ведомостью.

Оплата с ИП «Непряхин А.В.», по благоустройству дворовой территории по адресу: с.Борское, ул. Молодежная, д.4,6, в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на 2023-2024г.г.»,

произведена учреждением в полном объеме в соответствии с формами КС-2, КС-3, платежным поручением:

№ 433 от 12.07.23 в сумме 99 627,48 – за счет средств местного бюджета.

По результатам проведенного способа определения поставщика, закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 58 Федерального закона 44-ФЗ, протокол подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) № ИЭА 1 от 08.11.2022г. 3637700797022000001 от 21.11.2022г., заключен муниципальный контракт от 21.11.2022 года № 1-Б с Индивидуальным предпринимателем Непряхиным Александром Васильевичем. Выполнение работ по благоустройству общественных территорий муниципального района Борский Самарской области благоустройство у памятника « Самолет-истребитель» в с.Борское по улице Первомайская. Срок выполнения работ с момента наступления благоприятных погодных условий (но не позднее 1 мая 2023 года по 01.07.2023 года.

Проведены необходимые процедуры в соответствии с требованиями ФЗ 44-ФЗ при заключении контракта на выполнение работ по исполнению Программы в 2023 году на общую сумму 2 312 784,67 рублей, из них:

- федеральный бюджет 1 889 545,08 руб.;
- областной бюджет 307 600,36 руб.;
- местный бюджет 115 639,23 руб., что четко соответствует требованиям Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Самарской области бюджету сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области № 36612408-1-2023-001 от 24.01.2023г.

Сметные расчеты подтверждены дефектной ведомостью. Предоставлены справки о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 № ФЗ-339 от 30.06.2023г; № ФЗ-736 от 03.07.2023г., и Акт о приемки выполненных работ №-736 от 03.07.23023г. №-339 от 30.06.2023г.

Оплата ИП Непряхин А.В. за выполнение работ по благоустройству общественных территорий с. Борское благоустройство у памятника « Самолет-истребитель» по улице Первомайская, в рамках программы « Формирование комфортной городской среды», произведена учреждением в соответствии с актами приемки выполненных работ формами КС-2, КС-3 от

03.07.2023г. № 285, денежные средства перечислены подрядчику в полном объеме -2 312 784,67 руб. ,что подтверждается платежными поручениями:

№ 425 от 10.07.23 в сумме 1 889 545,08; – за счет средств федерального бюджета.

№ 424 от 10.07.23 в сумме 307 600,36 – за счет средств из областного бюджета.

№ 423 от 10.07.23г. в сумме 115 639,23- за счет средств местного бюджета.

В соответствии с п.4 ч.1 ст.93 ФЗ-44 от 05.04.2013 года « О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заключен договор от 29.06.2023 года № 11 с ИП Непряхин Александр Васильевич, выполнение дополнительных работ по благоустройству площадки у памятника « Самолет-истребитель» по адресу с.Борское, ул. Первомайская на общую сумму 106 454 рубля 67 копеек.

Сметные расчеты подтверждены дефектной ведомостью.

Оплата с ИП « Непряхин А.В.» по благоустройству площадки у памятника « Самолет-истребитель» по адресу с.Борское, ул. Первомайская, в рамках муниципальной программы « Формирование комфортной городской среды на 2023-2024г.г.», произведена учреждением в полном объеме в соответствии с формами КС-2, КС-3, платежными поручениями:

№ 428 от 10.07.23 в сумме 86 973,46; – за счет средств федерального бюджета.

№ 427 от 10.07.23 в сумме 14 158,47 – за счет средств из областного бюджета.

№ 426 от 10.07.23г. в сумме 5 322,74- за счет средств местного бюджета.

Работы по благоустройству общественной территории выполнены в срок, установленные договором и в полном объеме.

Анализ исполнения основных мероприятий, а также показателей результативности муниципальной программы в рамках приоритетного проекта « Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения Борское на 2023 год» показал, что мероприятия муниципальной программы реализованы на 100%, планируемые результаты достигнуты на 100%.

Выводы:

1. На имеющихся инвентаризационных описях по благоустройству дворовой территории по адресам: с. Борское ул. Молодежная д.4; ул. Молодежная д.6 отсутствуют подписи членов инвентаризационной комиссии - собственников помещений в многоквартирных домах или их представителей, уполномоченные общим собранием собственников помещений в таких домах;

2. Проверкой установлено нарушение Постановления Правительства от 10.02.2017г. № 169, « Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды», Постановления Администрации сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области от 15.08.2022г. № 85 « Об утверждении муниципальной программы сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области « Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения Борское на 2023-2024гг», в части участия собственников помещений в многоквартирных домах, собственников иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству, в форме трудового участия при выполнении дополнительного перечня видов работ по благоустройству дворовой территории многоквартирных домов, по видам работ, не требующих специальной классификации при их выполнении.

3. Документы, подтверждающие стоимость и объем товара (урна металлическая в количестве 3 шт. по цене 5513,40 на общую сумму 16540,20; скамья парковая с поручнями, размеры 1600x700x950 мм по цене 45950,68 на сумму 137 852,04, приобретенные «Подрядчиком» в рамках контракта к проверке не предоставлены.

4. В нарушение ч.3 ст.94 Закона 44-ФЗ экспертиза приемочной комиссией выполненных работ и оказанных услуг по муниципальным контрактам от 21.11.2022г. № 2-Б, от 21.11.2022г. № 1-Б не проводилась. Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Предложения:

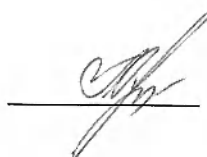
1. Рассмотреть результаты контрольного мероприятия и в установленном порядке, принять меры по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия.
2. В целях повышения качества выполняемых работ усилить контроль за соблюдением подрядчиками условий заключенных муниципальных контрактов в части ведения и представления в соответствии с установленными требованиями исполнительной документации, позволяющей осуществить проверку фактически выполненных объемов работ.
3. Привлекать собственников помещений в многоквартирных домах, собственников иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, общественной территории, подлежащей благоустройству, в форме трудового участия при выполнении дополнительного перечня видов работ по благоустройству, по видам работ, не требующих специальной классификации при их выполнении. (Постановления Правительства от 10.02.2017г. № 169).
4. Приемочной комиссии усилить контроль за выполнением работ, проводить экспертизу выполненных подрядчиком работ в соответствии с условиями муниципальных контрактов.

Объект проверки, в отношении которого проведена проверка, в течение пятнадцати рабочих дней со дня получения копии акта проверки вправе представить в контрольный орган письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Копию акта проверки направить Главе сельского поселения Борское муниципального района Борский Самарской области Самбольскому Ивану Леонидовичу в срок не позднее 5 рабочих дней со дня его подписания.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах

Начальник
контрольно-ревизионного отдела
администрации муниципального
района Борский



Л.З. Горбанюк

Один экземпляр акта получил:

(должность)

(подпись)

(фамилия и инициалы)