

ОТЧЕТ о результатах контрольного мероприятия

«Проверка законности и эффективности использования средств местного бюджета, выделенных в 2015 году на реализацию муниципальной программы городского округа Лосино-Петровский «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы», утверждённой постановлением администрации городского округа Лосино-Петровский от 14.11.2013 №517.»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: п.п.2.6 Плана работы Контрольно-счётной палаты на 2016 год, распоряжение Контрольно-счётной палаты от 08.04.2016 №6.

2. Предмет контрольного мероприятия : средства бюджета городского округа Лосино-Петровский, направленные в 2015 году на реализацию муниципальной программы «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы».

3. Объекты контрольного мероприятия: администрация городского округа Лосино-Петровский.

4. Цели контрольного мероприятия:

- наличие подпрограмм муниципальной программы «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы», своевременность внесения изменений в муниципальную программу;
- проверка эффективности и результативности использования средств на реализацию мероприятий муниципальной программы, обоснованность произведенных расходов;
- проверка исполнения муниципальных контрактов (договоров), заключаемых муниципальным заказчиком программы с исполнителями программных мероприятий; анализ освоения бюджетных ассигнований на выполнение программных мероприятий;
- оценка результатов реализации муниципальной программы;
- анализ отчетности об исполнении муниципальной программы.

5. Проверяемый период деятельности: 2015 год

6. Сроки начала и окончания проведения контрольного мероприятия: с 08 апреля по 20 апреля 2016 года.

7. Краткая характеристика муниципальной программы «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы»

Муниципальная программа «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» (далее- муниципальная программа) утверждена постановлением администрации

городского округа Лосино-Петровский от 14.11.2013 № 517 (в редакции постановлений от 21.05.2014 № 265, от 11.07.2014 № 374, от 12.12.2014 № 610, от 19.05.2015 № 246, от 11.06.2015 №289, от 26.06.2015 № 310, от 31.07.2015 № 365, от 24.09.2015 № 425, от 28.12.2015 № 579).

В соответствии с паспортом муниципальной программы:

- муниципальный заказчик муниципальной программы - администрация городского округа Лосино-Петровский;
- разработчик муниципальной программы - отдел ЖКХ администрации городского округа Лосино-Петровский;
- цели муниципальной программы - повышение эффективности обеспечения надлежащего уровня жизни населения городского округа Лосино-Петровский.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

8.1. Муниципальная программа содержит пять подпрограмм:

- «Экологическая программа городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы»;
- «Развитие благоустройства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы»;
- «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы»;
- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Лосино-Петровский на 2014-2018 годы»;
- «Модернизация инженерной инфраструктуры городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы».

За 2015 год в муниципальную программу изменения вносились 6 раз. Нарушений ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации не выявлено.

8.2. В соответствии с решением Совета депутатов городского округа от 04.12.2014 №61/15 «Об утверждении бюджета городского округа Лосино-Петровский на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (в редакции), отчётом об исполнении бюджета городского округа Лосино-Петровский за 2015 год, представленным Управлением финансами администрации для проведения внешней проверки, проведён анализ финансирования и исполнения мероприятий муниципальной программы в 2015 году.

Результаты анализа финансирования и исполнения мероприятий муниципальной программы в 2015 году в разрезе подпрограмм

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	План по бюджету на 2015 год по состоянию на 01.01.2015	План по бюджету на 2015 год с учётом внесенных изменений по состоянию на 31.12.2015	Отклонение	Кассовое исполнение 2015 год	Исполнение %
1.	Муниципальная программа «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» в т.ч.:	22 052	122 989	100 937	101 718	82,7
1.1	Экологическая программа городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы	1 665	1 296	-369	1 186	91,5
1.2	Развитие благоустройства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы	11 000	37 535	26 535	24 049	64,1
1.3	Обеспечение безопасности дорожного движения на территории городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы	7 887	61 988	54 101	57 827	93,3
1.4	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Лосино-Петровский на 2014-2018 годы	300	8 000	7 700	7 779	97,2
1.5	Модернизация инженерной инфраструктуры городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы	1 200	14 170	12970	10 877	76,8

В результате проведенного анализа финансирования и исполнения мероприятий муниципальной программы в 2015 году в разрезе подпрограмм установлено увеличение плановых назначений на финансирование мероприятий муниципальной программы в 2015 году на сумму 100 937 тыс.руб. от первоначального плана 22 052 тыс.руб., исполнение за 2015 год программы составило 82,7% или 101 718 тыс.руб., в т.ч.:

- уменьшение плановых назначений на финансирование мероприятий по подпрограмме «Экологическая программа городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» в сумме 369 тыс.руб. от

первоначального плана 1 665 тыс.руб., исполнение за 2015 год подпрограммы составило 91,5% или 1 186 тыс.руб.;

- увеличение плановых назначений на финансирование мероприятий по подпрограмме «Развитие благоустройства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» в 2015 году на сумму 26 535 тыс.руб. от первоначального плана 11 000 тыс.руб., исполнение за 2015 год подпрограммы составило 64,1% или 24 049 тыс.руб.;

- увеличение плановых назначений на финансирование мероприятий по подпрограмме «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» в 2015 году на сумму 54 101 тыс.руб. от первоначального плана 7 887 тыс.руб., исполнение за 2015 год подпрограммы составило 93,3% или 57 827 тыс.руб. ;

- увеличение плановых назначений на финансирование мероприятий по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» в 2015 году на сумму 7 700 тыс.руб. от первоначального плана 300 тыс.руб., исполнение за 2015 год подпрограммы составило 97,2% или 7 779 тыс.руб. ;

- увеличение плановых назначений на финансирование мероприятий по подпрограмме «Модернизация инженерной инфраструктуры городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» в 2015 году на сумму 12 970 тыс.руб. от первоначального плана 1 200 тыс.руб., исполнение за 2015 год подпрограммы составило 76,8% или 10 877 тыс.руб.

8.3. По оперативному отчёту о реализации мероприятий муниципальных программ городского округа Лосино-Петровский за 2015 год, размещённому на официальном сайте администрации в сети Интернет, мероприятия муниципальной программы выполнены не в полном объеме.

8.4. В ходе проверки исполнения муниципальных контрактов (договоров), заключаемых муниципальным заказчиком программы с исполнителями программных мероприятий установлено следующее.

8.4.1 *Подпрограмма «Экологическая программа городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы».*

При выполнении мероприятия «Транспортировка в морг умерших» администрацией заключены договора от 01.07.2015 б/н и от 17.12.2015 б/н с ЗАО «Аристово Владение» на общую сумму 118 тыс.руб. Оплата за транспортировку в морг тела умершего была произведена в соответствии с актами выполненных работ по тарифу 1300 рублей. Однако, в соответствии с постановлением администрации городского округа Лосино-Петровский от 22.05.2015 №250 стоимость данной услуги составляет 1 200 рублей. На основании платёжных документов ущерб бюджету городского

округа Лосино-Петровский составил 8 900 рублей.

При выполнении мероприятия «Поставка оборудования для обустройства специализированных площадок для сбора и хранения мусора» администрацией заключен муниципальный контракт от 27.07.2015 №2015.279514 на поставку 2-х бункеров объёмом 8 куб.м на сумм 60 764руб.18 коп. для установки на контейнерные площадки по адресам: д.Ситьково и ул.Первомайская, поворот на д.Обухово, которые в реестре муниципальной собственности муниципального образования городской округ Лосино-Петровский отсутствуют (основание: письмо администрации от 18.04.2016 № Исх-2679). Согласно акта приёма-передачи материальных ценностей на ответственное хранение от 29.12.2015 данные бункера были переданы МУП «ЛП УК» и не используются по назначению. Данный факт привёл к нарушению ст.34 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Принцип эффективности использования бюджетных средств).

8.4.2. Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Лосино-Петровский на 2014-2018 годы».

При выполнении мероприятия «Установка приборов учёта (муниципальные инженерные сети)» администрацией заключены муниципальные контракты №2015.339997 от 07.09.2015 и № 2015.453475 от 04.12.2015 на сумму 1 999 998 руб. 38 коп., с МУП ЛП «КТВС» на установку приборов учёта (муниципальные инженерные сети) согласно адресному перечню.

По предварительным подсчётам доля муниципальной собственности в жилом фонде, в соответствии с адресным перечнем данных муниципальных контрактов, составляет 17% или в суммовом выражении 340 тыс.руб. от стоимости муниципальных контрактов. Таким образом отвлечение бюджетных средств составило в сумме 1 660 тыс.руб., что привело к нарушению ст.34 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Принцип эффективности использования бюджетных средств).

8.4.3. Подпрограмма «Модернизация инженерной инфраструктуры городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы».

При выполнении мероприятия «Реконструкция котельной 8/15» администрацией заключены муниципальные контракты №2015.351100 от 24.09.2015, № 2015.433612 от 27.11.15 на сумму 3 915 279 руб. 56 коп., с МУП ЛП «КТВС» на проведение капитального ремонта паровых котлов ДКВР 10/13 в котельной квартала 8/15. Данные муниципальные контракты не соответствуют мероприятию подпрограммы.

В соответствии со ст. 695 Гражданского кодекса Российской Федерации и с п.2 п.п.2.2.3 договора №19 от 01.09.2015 капитальный ремонт паровых котлов ДКВР 10/13 котельной квартала 8/15, переданных в безвозмездное пользование, должен осуществляться Ссудополучателем — МП «ЛП КТВС».

9. Возражения или замечания руководителей объекта контрольного мероприятия не поступали.

10. Выводы:

10.1 Муниципальные правовые акты, определяющие организацию и исполнение муниципальной программы «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы», не в полной мере соответствовали федеральному законодательству, законодательству Московской области, муниципальным нормативным правовым актам и не обеспечивали надлежащего правового регулирования.

10.2 На недостаточном уровне организовано исполнение муниципальной программы «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» отделом жилищно-коммунального хозяйства, разработчиком и ответственным исполнителем данной программы, в результате чего были допущены следующие нарушения:

1. Нарушение п.2 постановления администрации городского округа Лосино-Петровский от 22.05.2015 №250 в части применения стоимости услуг по транспортировке в морг, включая погрузочно-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших, не имеющих супруга, близких родственников, иных родственников либо законного представителя умершего, а также иных умерших для производства судебно-медицинской экспертизы (исследования) и патолого-анатомического вскрытия (за исключением умерших в медицинских учреждениях) юридическим лицам или индивидуальным предпринимателям, заключившим муниципальный контракт (договор) на оказание данного вида услуг за счет средств местного бюджета в городском округе Лосино-Петровский на 2015 год. Ущерб бюджету городского округа Лосино-Петровский составил 8 900 рублей.

2. Неэффективное использование бюджетных средств (нарушение ст.34 Бюджетного кодекса Российской Федерации):

- в сумме 60 764 руб.18 коп. на приобретение оборудования для обустройства специализированных площадок для сбора и хранения мусора;

- в сумме 3 915 279 руб. 56 коп. на проведение капитального ремонта паровых котлов ДКВР 10/13 в котельной квартала 8/15;

- в сумме 1 660 тыс.руб. на установку приборов учёта.

11. Предложения.

11.1 Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в Совет депутатов городского округа Лосино-Петровский.

11.2 Направить Главе городского округа Лосино-Петровский информационное письмо и представление о выявленных нарушениях и предложения следующего содержания:

- Принять меры, обеспечивающие возмещение нанесённого ущерба бюджету городского округа Лосино-Петровский ЗАО «Аристово Владение» в сумме 8 900 рублей.

- Провести анализ исполнения муниципальных контрактов №2015.339997 от 07.09.2015 и № 2015.453475 от 04.12.2015 на сумму 1999998 руб. 38 коп. с целью соблюдения ст.39 Жилищного кодекса Российской Федерации и принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

- Принять меры по использованию закупленного оборудования для обустройства специализированных площадок для сбора и хранения мусора по назначению в соответствии с мероприятием подпрограммы «Экологическая программа городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы».

- Провести мониторинг правовых актов, определяющих организацию и исполнение муниципальной программы «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы», на предмет их соответствия федеральному законодательству, законодательству Московской области, муниципальным нормативным правовым актам, в т.ч. Бюджетному кодексу Российской Федерации, Гражданскому кодексу Российской Федерации, Жилищному кодексу Российской Федерации, Федеральному закону от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

- Организовать работу по проведению систематической и качественной правовой экспертизы проектов правовых актов, разрабатываемых администрацией городского округа Лосино-Петровский.

- Провести организационные мероприятия по разъяснению структурным подразделениям администрации городского округа Лосино-Петровский, муниципальным предприятиям городского округа Лосино-Петровский, организациям, находящимся на территории городского округа Лосино-Петровский, требований нормативных правовых актов, регламентирующих предоставление бюджетных средств на проведение мероприятий в сфере развития городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский.

- Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в нарушении законодательства Российской Федерации, законодательства Московской области, муниципальных нормативных актов.

Приложение: на 1 л.

- 1)Перечень законов и иных нормативных правовых актов, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия;

- 2)Перечень актов, оформленных по результатам контрольного мероприятия

Приложение к отчету
от «__» _____ 20__ г.

**1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов ,
исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия:**

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Жилищный кодекс Российской Федерации;
- Гражданский кодекс;
- Градостроительный кодекс;
- Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» ;
- Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ « О защите конкуренции»;
- Закон Московской области от 16.07.2010 № 97/2010-ОЗ « Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности на территории Московской области»;
- Закон Московской области от 17.07.2007 № 115/2007-ОЗ «О погребении и похоронном деле в Московской области»;
- постановление Правительства Московской области от 15.12.2010 № 1108/57 «Об утверждении Перечня обязательных мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в отношении общего имущества собственников помещений в многоквартирном доме на территории Московской области»;
- решение Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский от 04.12.2014 №61/15 «Об утверждении бюджета городского округа Лосино-Петровский на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;
- постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 23.10.2013 № 465 «Об утверждении порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Лосино-Петровский»;
- постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 14.11.2013 № 517 «Об утверждении муниципальной программы городского округа Лосино-Петровский «Развитие городского хозяйства городского округа Лосино-Петровский на 2014-2016 годы» (в редакции);
- иные документы (муниципальные контракты, отчёт об

исполнении бюджета городского округа Лосино-Петровский за 2015 год, оперативный отчёт о реализации мероприятий муниципальных программ городского округа Лосино-Петровский за 2015 год, выписка из реестра муниципальной собственности).

2. Акт о результатах контрольного мероприятия от 20 апреля 2016г.