

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ «БАРЫШСКИЙ РАЙОН» УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

433750, г. Барыш, ул. Пионерская -6 телефакс -21-6-02

УТВЕРЖДЕН:

Председатель

Контрольно-счетной палаты
МО «Барышский район»

_____ Т. В. Фролова
« ____ » _____ 2023года

Отчет

о результатах контрольного мероприятия

по вопросу целевого и эффективного использования средств, направленных на реализацию национального проекта «Жилье и городская среда» в части Муниципальной адресной программы «Переселение граждан, проживающих на территории МО «Барышское городское поселение», из многоквартирных домов, признанных до 01 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе эксплуатации, в 2019-2023 годах» за 2021 и 2022 годы.

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

пункт 2.6 плана деятельности Контрольно-счетной палаты МО «Барышский район» на 2022год, Удостоверение на право проведения контрольного мероприятия № 7 от 02.12.2022г.

2. Цель контрольного мероприятия:

оценка целесообразности, обоснованности, законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жильё и городская среда»

Вопросы проверки:

1. Анализ нормативного и правового обеспечения программных мероприятий.

2. Анализ запланированного и фактически выделенного в проверяемом периоде объема бюджетных средств на реализацию мероприятий программы.

3. Анализ изменений запланированного объема финансирования и их причины.

4. Оценка соответствия направлений расходования исполнителями программных мероприятий финансовых средств целям и задачам программы.

5. Проверка законности и оценка эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию программных мероприятий.

3. Предмет контрольного мероприятия:

документальное и фактическое изучение деятельности, документов и материалов, связанных с целесообразностью, обоснованностью, законностью и

эффективностью использования средств, выделенных на финансирование муниципальной адресной программы «Переселение граждан, проживающих на территории МО «Барышское городское поселение» из многоквартирных домов, признанных до 01 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе эксплуатации, в 2019-2023 годах» за период 2021 и 2022 годов в рамках реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жильё и городская среда»

4. Объект контрольного мероприятия:

Администрация МО «Барышский район», Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями муниципального образования «Барышский район».

5. Проверяемый период:

2021, 2022 годы.

6. Срок проведения контрольного мероприятия:

с 02 декабря по 26 декабря 2022г.

7. Объем средств, проверенных при проведении контрольного мероприятия: 54437,5т.руб.

8. Общая сумма нарушений составляет- 5913,41т.руб.

9. Неэффективное использование средств- 1262,76т.руб.

Краткое описание выявленных нарушений:

1. Нарушения в ходе исполнения бюджета- 816,83т.руб.

-нарушение положений нормативного правового акта Правительства Российской Федерации, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрации об особенностях реализации закона (решения) о бюджете на текущий финансовый год и на плановый период и мерах по обеспечению исполнения бюджета-816,83т.руб.(п.1.2.1. группы 2 классификатора нарушений)- произведены избыточные расходы, не предусмотренные областной и муниципальной адресными программами на выкуп двух жилых помещений.

2. Нарушение при осуществлении государственных (муниципальных) закупок- 5096,58 т.руб.:

-нарушения при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги-1466,3т.руб.(п.4.22 группы 4 классификатора нарушений)-из-за неправильного применения метода определения НМЦК избыточное расходование бюджетных средств составило 1466,3тыс.руб.;

-приемка и (или) оплата поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта-3630,28тыс.руб. (п.4.45 группы 4 классификатора нарушений)-приобретены в муниципальную собственность три квартиры в старом фонде, что не соответствует требованиям технических заданий и условиям муниципальных контрактов.

3. Неэффективное использование бюджетных средств- 1262,76 т.руб.- квартира, приобретенная на сумму 1262,76тыс.руб., не использовалась по назначению свыше 6 месяцев (п.2 Методики определения сумм неэффективного использования средств).

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения- 10 нарушений:

1.Нарушения при формировании и исполнении бюджетов-2 нарушения :

-нарушение порядка реализации документов стратегического планирования-2 нарушения (п.1.2.2. группы 1 классификатора нарушений):

- расхождение общей фактической площади приобретенного жилья с площадью, предусмотренной областной адресной программой «Переселение» № 131-П;

- жилье приобретено с нарушением норм минимальной площади, указанных в областной и муниципальной адресных программах «Переселение».

2.Нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности- 3 нарушения:

-нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами- 3 нарушения (п.2.2. группы 2 классификатора нарушений):

- акты приема-передачи квартир составлены фиктивно и с нарушениями, они не соответствуют муниципальным контрактам;

- лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, не обеспечило достоверность предоставленных данных в отдел реализации программ Министерства строительства и архитектуры Ульяновской области;

- товарная накладная на покупку квартир оформлена с нарушением.

3. Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью- 1нарушение:

-нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества -1 нарушение (п.3.24 группы 3 классификатора нарушений)- в реестре муниципального имущества не верно отражена стоимость приобретенных квартир.

4. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 4 нарушения:

-несоблюдение требований, в соответствии с которыми государственный или муниципальный контракт (договор) заключается на основе заказа на поставку товаров для государственных или муниципальных нужд, размещаемого в порядке, предусмотренном законодательством о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд- 1 нарушение (п.4.2 группы 4 классификатора нарушений)- заключение муниципальных контрактов на приобретение трех квартир на вторичном рынке произведено без размещения на сайте zakupki.gov.ru запроса о предоставлении ценовой информации;

-нарушения при осуществлении закупок в части обоснования выбора объекта (объектов), определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги- 1 нарушение (п.4.22 группы 4 классификатора нарушений)- при определении рыночной стоимости квартир не проведена работа на рынке жилья по оценки стоимости 1кв.м. в разных районах города, отсутствует информация о проведении сравнительного анализа и оценки экономической эффективности каждого из способов переселения, не учитывалось техническое состояние квартир;

-нарушение условий исполнения контрактов(договоров), в т.ч. сроков исполнения, включая своевременность расчетов по контракту(договору)- 1 нарушение (п.4.44 группы 4 классификатора нарушений)- по пяти муниципальным контрактам нарушены сроки оплаты;

-приемка и (или) оплата поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта в случае несоответствия этих товара, работы, услуги либо результатов выполненных работ условиям контракта- 1 нарушение (п.4.45 группы 4 классификатора нарушений)-три приобретенные квартиры не соответствуют требованиям энергетической эффективности.

С учетом изложенного и на основании Положения о Контрольно-счетной палате МО «Барышский район», утвержденного Решением Совета депутатов МО «Барышский район» от 20.10.2021г. №57/212 с изменениями от 15.12.2021г. №60/219

предлагается следующее:

1. Разработать план мероприятий по устранению нарушений,отраженных в акте контрольного мероприятия;

2. Пересмотреть в соответствии с нормами Федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» и внести изменения в муниципальную адресную программу«Переселение» № 282-А на основании уточненных данных областной адресной

программы «Переселение» № 131-П в части отражения данных по переселению граждан путем выкупных сумм, корректировки площади приобретенного жилья, предельной стоимости одного квадратного метра общей площади жилых помещений, технических характеристик зданий, с уточнением допустимого года введения в эксплуатацию приобретаемого жилья;

3. Заключение муниципальных контрактов производить на основании запроса о предоставлении ценовой информации и с его размещением на сайте zakupki.gov.ru;

4. Ужесточить контроль за расходованием бюджетных средств, выделяемых на реализацию национальных проектов ;

5. Согласно статье 26 Закона №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», постановления Правительства Российской Федерации от 31.12.2009 №1221 «Об утверждении Правил установления требований энергетической эффективности товаров, работ, услуг при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Приказа Минстроя России от 06.06.2016 №399/пр «Об утверждении Правил определения класса энергетической эффективности многоквартирных домов» обеспечить наличие документов, подтверждающих соответствие трех приобретённых квартир для переселения граждан из аварийного жилищного фонда требованиям энергетической эффективности;

6. Внести изменения в акты приема-передачи квартир в соответствии со спецификацией, являющейся неотъемлемой частью контракта и фактическим техническим состоянием приобретенных квартир;

7. Оплату контрактов производить в сроки, указанные в контрактах;

8. Предоставить в отдел реализации программ Министерства строительства и архитектуры Ульяновской области уточненные первичные документы по приобретенным квартирам;

9. Согласно нормам статьи 13 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» , пункта 18 федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчётности организаций государственного сектора», утверждённого Приказом Минфина России от 31.12.2016 №256н, организовать сбор и учёт информации о существующих бюджетных обязательствах муниципального образования в отношении содержания имущества муниципальной казны МО «Барышское городское поселение» Ульяновской области, в частности обеспечить наличие и достаточность документов, подтверждающих возникновение у муниципального образования обязательств по содержанию приобретённых в 2022 году для переселения граждан из аварийного жилищного фонда жилых помещений (квартир), обеспечить отражение в бюджетном учёте и бюджетной отчётности соответствующих обязательств;

10. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» к бухгалтерскому учету принимать только надлежаще оформленные первичные бухгалтерские документы;

11. Комитету по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям муниципального образования «Барышский район» провести проверочные мероприятия для устранения нарушений, отраженных в акте контрольного мероприятия, внести необходимые изменения в Постановления администрации МО «Барышский район» «О приеме и включении жилых помещений в реестр муниципального имущества МО «Барышское городское поселение» и в реестр муниципального имущества МО «Барышское городское поселение»;

12. Для эффективного использования бюджетных средств своевременно производить распределение приобретенного жилья;

13. Согласно раздела 7.2 Правил разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Барышский район» Ульяновской области, а также осуществления контроля за ходом их реализации, утвержденных постановлением Администрации МО «Барышский район» Ульяновской области от 26.12.2019 № 741-А, обеспечить уточнение отчета о реализации Муниципальной адресной программы «Переселение» №282-А за 2021,2022 годы в части фактически достигнутых значений индикаторов муниципальной программы;

14. За выявленные нарушения, установленные в ходе проверки, виновных лиц привлечь к дисциплинарной и материальной ответственности.

О результатах рассмотрения Представления и принятых мерах необходимо проинформировать в течении месяца (ст.16 ФЗ от 07.02.2011г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» Контрольно-счетную палату МО «Барышский район» до 20.02.2023г.

Возражений или замечаний руководителя или иных уполномоченных должностных лиц на результаты данного контрольного мероприятия не предъявлено.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
МО «Барышский район»

Т.В. Фролова