

УТВЕРЖДАЮ:
Председатель контрольно-счетного органа
Южского муниципального района



ОТЧЕТ

о результатах проведения контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности и целевого использования средств бюджета Южского муниципального района, направленных в 2020 году на реализацию мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района» (выборочно)»

Основание для проведения контрольного мероприятия: план работы контрольно-счетного органа Южского муниципального района на 2021 год, утвержденный распоряжением Председателя контрольно-счетного органа Южского муниципального района от 29.12.2020 г. № 36

Предмет контрольного мероприятия: средства бюджета Южского муниципального района, направленные в 2020 году на реализацию мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района».

Объект контрольного мероприятия: Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации Южского муниципального района.

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Цель контрольного мероприятия: Законное, результативное и целевое использование средств бюджета Южского муниципального района, направленных в 2020 году на реализацию мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района».

Срок проведения основного этапа контрольного мероприятия: с 24.05.2021 г. по 15.09.2021 г.

Руководитель контрольного мероприятия: Председатель контрольно-счетного органа Южского муниципального района Елишева Татьяна Анатольевна.

Ответственный исполнитель контрольного мероприятия: инспектор контрольно-счетного органа Южского муниципального района Петрова Наталья Александровна.

Перечень оформленных документов: акт по результатам проведения контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности и целевого использования средств бюджета Южского муниципального района, направленных в 2020 году на реализацию мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского

муниципального района» (выборочно)» от 15.09.2021 г. (далее АКТ).

Замечание руководителя (иного уполномоченного должностного лица) объектов контрольного мероприятия, полученное по результатам проведения контрольного мероприятия: отсутствует.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

Общие положения:

Управление ЖКХ обладает правами юридического лица.

Согласно пункта 13 Положения об Управлении жилищно-коммунального хозяйства Администрации Южского муниципального района, утвержденного решением Совета Южского муниципального района от 21.12.2015 г. № 50, на Управление ЖКХ возлагается выполнение отдельных управленческих функций, в целях осуществления полномочий Администрации муниципального района и исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления Южского городского поселения по решению вопросов местного значения района и поселения, отдельных государственных полномочий, а также иных, делегированных органам местного самоуправления полномочий федеральных органов государственной власти и полномочий органов государственной власти Ивановской области в рамках, определенных действующим законодательством.

Управление ЖКХ зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 03.02.2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1153702029909.

Управление ЖКХ поставлено на учет в налоговом органе по месту своего нахождения на территории Российской Федерации 29.12.2015 г. Присвоены ИНН 3706023171 и КПП 370601001.

В проверяемом периоде должностными лицами Управления ЖКХ, имеющими право подписи финансовых документов, являлись:

- Заместитель главы администрации - Начальник Управления ЖКХ – Шиков Александр Владимирович, назначенный на должность распоряжением Администрации Южского муниципального района от 24.10.2018 г. № 285 л/с-р «О назначении на должность», распоряжением администрации Южского муниципального района от 21.01.2019 г. № 296 л/с-р «О продлении трудового договора» и распоряжением администрации Южского муниципального района от 12.10.2020 г. № 246 л/с-р «О продлении трудового договора» (весь проверяемый период);

- Заместитель начальника Управления ЖКХ – Царёв Роман Владимирович, назначенный на должность распоряжением Управления ЖКХ от 15.06.2020 года № 9-к «О назначении на должность» (с 15.06.2020 года);

- Старший бухгалтер Управления ЖКХ – Матвеева Елена Александровна, назначенная на должность распоряжением Управления ЖКХ от 31.12.2015 года № 8-к «О назначении на должность» (весь проверяемый период).

По вопросу соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Южского муниципального района, в ходе реализации мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района», а также нахождения (включения) такого имущества в состав реестра муниципальной собственности Южского муниципального района выявлены **недостатки и нарушения в информации об объектах муниципальной собственности в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района:**

1) Адрес (местоположение) объектов указан не точно, а именно:

- фактическое местоположение нецентрализованного источника водоснабжения в д. Ирыхово между домами № 18 и № 20, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района значится д. Ирыхово;

- фактическое местоположение нецентрализованного источника водоснабжения в с. Холуй, ул. Парижской Коммуны, д. 7, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района значится с. Холуй, ул. Парижской Коммуны;

- фактическое местоположение нецентрализованного источника водоснабжения в с. Холуй, ул. Московская, д. 30, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района значится с. Холуй, ул. Московская;

- фактическое местоположение нецентрализованного источника водоснабжения в с. Холуй, ул. Первомайская, д. 24, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района значится с. Холуй, ул. Первомайская;

- фактическое местоположение нецентрализованного источника водоснабжения в с. Холуй, ул. Кавказ, д. 18, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района значится с. Холуй, ул. Кавказ;

- фактически в муниципальной собственности значатся комнаты № 8, № 9, № 20, расположенные по адресу: с. Талицы, ул. Ленина, д.16, кв. 1, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района значится квартира, расположенная по адресу: с. Талицы, ул. Ленина, д.16, кв. 1;

- фактически в муниципальной собственности значатся комнаты № 45, № 46, № 49, расположенные по адресу: с. Талицы, ул. Ленина, д.16, кв. 4, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района не уточнен перечень муниципальных жилых помещений в многоквартирном доме, расположенном по адресу: с. Талицы, ул. Ленина, д.16, кв. 4;

- фактически в муниципальной собственности значится комната № 19, расположенная по адресу: с. Талицы, ул. Школьная, д.7, кв. 2, а согласно выписки в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района не уточнен перечень муниципальных жилых помещений в многоквартирном доме, расположенном по адресу: с. Талицы, ул. Школьная, д.7, кв. 2.

Примечание: сведения о фактическом местоположении объектов значатся в анализируемых в рамках контрольного мероприятия муниципальных контрактах.

2) В нарушение требований пункта 4 порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 30.08.2011 № 424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» (далее – Порядок ведения реестров муниципального имущества) не имеют кадастрового номера следующие объекты:

- сооружение (нецентрализованный источник водоснабжения), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, д. Взвоз, у дома № 21;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, с. Преображенское, ул. Преображенская, у дома № 1;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, д. Ирыхово;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, д. Травино;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, с. Холуй, ул. Парижской Коммуны;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, с. Холуй, ул. Московская;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, с. Холуй, ул. Первомайская;

- сооружение (колодец), расположенный по адресу: Ивановская область, Южский район, с. Холуй, ул. Кавказ.

Примечание: информация о необходимости приведения сведений, содержащихся в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района, в соответствии с Порядком ведения реестров муниципального имущества и уточнении адреса объектов, будет направлена контрольно-счетным органом в КУМИ.

3) В нарушение требований пунктов 23 и 24 инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н) большая часть объектов включена в реестр муниципальной собственности Южского муниципального района с балансовой стоимостью 0,00 руб.

Примечание: информация о необходимости приведения сведений, содержащихся в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района, в части уточнения балансовой стоимости объектов, в соответствии с требованиями Инструкции № 157н, будет направлена контрольно-счетным органом в КУМИ.

По вопросу соблюдения требований Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее также Закон № 44-ФЗ) при исполнении муниципальных контрактов (договоров), а также проверки законного, целевого, результативного расходования средств бюджета Южского муниципального района, в том числе:

- проверки документов об объемах выполненных работ (оказанных услуг, поставленных товаров) и произведенных расчетов с контрагентами по заключенным муниципальным контрактам и выполнения условий муниципальных контрактов;

- наличия утвержденной проектно-сметной документации (при необходимости), соответствия объемов финансирования объемам выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров **установлено следующее.**

В рамках контрольного мероприятия **контрольно-счетным органом проанализированы следующие муниципальные контракты**, заключенные в целях реализации мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района».

1. В целях реализации мероприятия «Разработка схемы теплоснабжения Талицко-Мугреевского сельского поселения Южского муниципального района Ивановской области» решением Совета Южского муниципального района от 20.12.2019 № 125 «О бюджете Южского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в редакции решения Совета Южского муниципального района от 18.12.2020 г. № 1043-п «О внесении изменений и дополнений в решение Совета Южского муниципального района от 20.12.2019 № 125 «О бюджете Южского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»» (далее также - Решение о бюджете) объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 96 000,00 руб., фактическое исполнение

составило 96 000,00 руб., что составило 100 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Муниципальный контракт (далее - Контракт) № б/н от 06.07.2020 года на выполнение работ по разработке схемы теплоснабжения Талицко-Мугреевского сельского поселения Южского муниципального района заключен Управлением ЖКХ с Федеральным государственным бюджетным учреждением «Российское энергетическое агентство» Министерства энергетики Российской Федерации.

Общий срок выполнения работ по Контракту составляет 140 дней с момента заключения Контракта. Работы выполняются в два этапа:

1 этап – в течение 20 дней с даты заключения Контракта (т.е. по 26.07.2020 г. включительно);

2 этап – в течение 120 дней с даты подписания Заказчиком Акта о приемке выполненных работ за 1 этап (т.е. по 23.11.2020 г. включительно).

Акт о приемке выполненных работ № КО00-000010 от 01.09.2020 г., счет на оплату работ № КО00-000019 от 01.09.2020 г. за 1 этап предоставлены в Управление ЖКХ 04.09.2020 года. Следовательно, подрядчиком нарушен срок выполнения работ по Контракту.

Акт о приемке выполненных работ № КО00-000010 от 24.11.2020 г., счет на оплату работ № КО00-000029 от 24.11.2020 г., счет-фактура № КО00-119 от 24.11.2020 г. за 2 этап получены Управлением ЖКХ 26.11.2020 года.

В соответствии с п.7 ст. 34 Закона N 44-ФЗ пени начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены контракта (отдельного этапа исполнения контракта), уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом (соответствующим отдельным этапом исполнения контракта) и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем), за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления пени.

Количество дней просрочки по Контракту составило 40 дней (с 27.07.2020 г. по 04.09.2020 г.).

Задолженность:	76 800,00 руб.			Период просрочки:	с 27.07.2020 по 04.09.2020	
Доля от ставки ЦБ:	1/300			Расчет ставки:	по периодам действия ставки	
Задолженность	Период просрочки			Ставка	Формула	Неустойка
	с	по	дней			
76 800,00	27.07.2020	Новая задолженность на 76 800,00 руб.				
76 800,00	27.07.2020	04.09.2020	40	4.25	$76\,800,00 \times 40 \times 1/300 \times 4.25\%$	435,20 р.
Сумма основного долга: 76 800,00 руб.						
Сумма неустойки: 435,20 руб.						

В соответствии с абзацем вторым пункта 7.1.1. Контракта: «Не позднее рабочего дня, следующего за днем завершения работ, Подрядчик передает Заказчику результат работ – проект схемы теплоснабжения, в составе и количестве, указанных в Техническом задании, а также Акт о приемке выполненных работ за I этап в двух экземплярах, счет (счет-фактура) за I этап на оплату работ и сопроводительное письмо».

Согласно пункта 9.6 Контракта за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательства, предусмотренного Контрактом, которое не имеет стоимостного выражения, размер штрафа устанавливается в размере - 1 000 (одна тысяча) рублей. Настоящий штраф устанавливается за непредоставление в срок, предусмотренный условиями Контракта документов, например: счета (счета-фактуры), акта о приемке выполненных работ Подрядчиком и т.п.

Контрольно-счетным органом выявлен 1 подобный факт ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом (Акт о приемке выполненных работ № КО00-000010 от 01.09.2020 г., счет на оплату работ № КО00-000019 от 01.09.2020 г. за 1 этап предоставлены в Управление ЖКХ 04.09.2020 года)

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № б/н от 06.07.2020 года выявлены следующие недостатки и нарушения:

1) Заключение экспертизы результатов выполненных работ за 2 этап от 25.11.2020 г., что раньше даты получения Акта выполненных работ и счета на оплату (отметка о поступлении 26.11.2020 г.), что не соответствует статье 94 Закона № 44-ФЗ.

2) В нарушение п. 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ Управлением ЖКХ требования об уплате неустойки (пеней и штрафов) подрядчику не направлялись.

2. В целях реализации мероприятия «Очистка четырех карт и двух иловых площадок на полях фильтрации, расположенных у с. Талицы Южского муниципального района» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 271 688,00 руб., фактическое исполнение составило 271 688,00 руб., **что составило 100 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.**

Муниципальный контракт от 21.09.2020 года на выполнение работ по очистке 4-х очистных карт и 2-х иловых площадок на полях фильтрации, расположенных у села Талицы Южского муниципального района заключен Управлением ЖКХ с муниципальным унитарным предприятием «Жилищно-коммунальное хозяйство Талицкий».

В ходе проверки исполнения муниципального контракта от 21.09.2020 года нарушений и недостатков не выявлено.

3. В целях реализации мероприятия «Строительство нецентрализованного источника водоснабжения в д. Взвоз Южского муниципального района» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 185 495,00 руб., фактическое исполнение составило 185 495,00 руб., **что составило 100 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.**

Муниципальный контракт № б/н от 06.10.2020 года на выполнение работ по строительству нецентрализованного источника водоснабжения в д. Взвоз Южского муниципального района заключен Управлением ЖКХ с Индивидуальным предпринимателем Мартынова Марина Викторовна.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № б/н от 06.10.2020 года нарушений и недостатков не выявлено.

4. В целях реализации мероприятия «Разработка схем водоснабжения и водоотведения Талицко-Мугреевского сельского поселения Южского муниципального района Ивановской области» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 59 000,00 руб., фактическое исполнение составило 20 080,00 руб., **что составило 34,03 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.**

По результатам проведения аукциона в электронной форме между Управлением ЖКХ и Индивидуальным предпринимателем Жеребцова Марина Алексеевна заключен муниципальный контракт № 0833300010320000008_322195 от 11.09.2020 года на оказание услуги по разработке схем водоснабжения и водоотведения Талицко-Мугреевского сельского поселения Южского муниципального района Ивановской области.

Начальная (максимальная) цена Контракта в размере 84 000,00 рублей.

Цена Контракта – 20 080,00 рублей, что составляет 23,91% от начальной (максимальной) цены Контракта.

Неисполнение бюджетных назначений в 2020 году связано с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур при проведении торгов в сумме 38 920,00 рублей.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № 0833300010320000008_322195 от 11.09.2020 года нарушений и недостатков не выявлено.

5. В целях реализации мероприятия «Содержание и ремонт нецентрализованных источников водоснабжения» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 214 505,00 руб., фактическое исполнение составило 213 976,99 руб., что составило 99,75 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.

В рамках реализации указанного мероприятия проведено три закупки, две из которых в виде электронного аукциона.

А) По результатам проведения аукциона в электронной форме между Управлением ЖКХ и Индивидуальным предпринимателем Андреенков Алексей Анатольевич заключен муниципальный контракт № 0833300010320000024_322195 от 27.11.2020 года на выполнение работ по содержанию и ремонту нецентрализованных источников водоснабжения.

Начальная (максимальная) цена Контракта в размере 105 602,00 рублей.

Цена Контракта – 105 073,99 рублей, что составляет 99,5 % от начальной (максимальной) цены Контракта.

Неисполнение бюджетных назначений в 2020 году связано с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур при проведении торгов в сумме 528,01 рублей.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № 0833300010320000024_322195 от 27.11.2020 года выявлен недостаток:

- в справке о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) неверно отражен отчетный период, а именно: вместо «с 27.11.2020 по 11.12.2020» отражено «с 27.12.2020 по 11.12.2020». Допущена опечатка.

Б) По результатам проведения аукциона в электронной форме между Управлением ЖКХ и Индивидуальным предпринимателем Андреенков Алексей Анатольевич заключен муниципальный контракт № 0833300010320000026_322195 от 01.12.2020 года на выполнение работ по содержанию и ремонту нецентрализованных источников водоснабжения.

Начальная (максимальная) цена Контракта в размере 22 279,00 рублей.

Цена Контракта – 22 279,00 рублей, что составляет 100 % от начальной (максимальной) цены Контракта.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № 0833300010320000026_322195 от 01.12.2020 года нарушений и недостатков не выявлено.

В) Муниципальный контракт № б/н от 09.06.2020 года на выполнение работ по содержанию и ремонту нецентрализованных источников водоснабжения на территориях сельских поселений Южского муниципального района заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Мастеровой».

Цена Контракта – 86 624,00 рублей.

Пунктом 8.2. Контракта предусмотрено: «В течение 3 (трех) рабочих дней с даты завершения работ Подрядчик передает Заказчику подписанный со своей стороны акт выполненных работ, необходимый для оплаты выполненных работ, в (двух) экземплярах и счет». Однако документами о приемке по Контракту являются: Акт выполненных работ № 12 от 07.07.2020 г., счет № 90 от 07.07.2020 г., акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 1 от 09.07.2020 г., справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) № 1 от 09.07.2020 г.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № б/н от 09.06.2020 года выявлены следующие недостатки и нарушения:

1) Отсутствуют подписи Заказчика и Подрядчика на странице 10 Контракта.

2) В документах о приемке по муниципальному контракту № б/н от 09.06.2020 года неверно отражен адрес Заказчика. В нарушение пункта 8.2. Контракта имеется два акта выполненных работ, которые отличаются по форме и дате. В заключении экспертизы результатов от 09.07.2020 г. в перечне документов, на основании которых проведена экспертиза, также отражены два акта выполненных работ. Данное нарушение приводит к невозможности определения точной даты выполнения работ.

3) В акте выполненных работ № 12 от 07.07.2020 г. отражено наименование работ «выполнение работ по содержанию и ремонту централизованных источников водоснабжения на территориях сельских поселений Южского муниципального района», что не соответствует наименованию работ, указанному в Контракте «выполнение работ по содержанию и ремонту нецентрализованных источников водоснабжения на территориях сельских поселений Южского муниципального района».

6. В целях реализации мероприятия «Содержание и ремонт централизованных источников водоснабжения сельских поселений Южского муниципального района» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 436 873,85 руб., фактическое исполнение составило 418 028,40 руб., что составило 95,69 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.

В рамках реализации указанного мероприятия проведено четыре закупки, одна из которых в виде электронного аукциона.

А) По результатам проведения аукциона в электронной форме между Управлением ЖКХ и ООО «Ливенские насосные системы» заключен муниципальный контракт № 0833300010320000016_322195 от 16.11.2020 года на поставку центробежных насосов погружного типа.

Начальная (максимальная) цена Контракта в размере 117 928,67 рублей.

Цена Контракта – 101 155,40 рублей, что составляет 85,78 % от начальной (максимальной) цены Контракта.

Неисполнение бюджетных назначений в 2020 году связано с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур при проведении торгов в сумме 16 773,27 рублей.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № 0833300010320000016_322195 от 16.11.2020 года выявлен недостаток:

- допущена опечатка в дате заключения дополнительного соглашения 26 октября 2020 года (что ранее даты заключения Контракта 16.11.2020 года). На основании данных журнала событий, отраженных в ЕИС, 03.12.2020 года размещена информация об изменении заключенного Контракта, также в разделе «информация об изменении Контракта» отражены сведения о внесении изменений в Контракт на основании дополнительного соглашения № б/н от 26.11.2020 г.

Б) Муниципальный контракт № б/н от 14.08.2020 года на выполнение работ по ремонту оборудования артезианской скважины заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Преображенское».

Цена Контракта – 139 000,00 рублей.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № б/н от 14.08.2020 года нарушений и недостатков не выявлено.

В) Муниципальный контракт № б/н от 20.02.2020 года на выполнение работ по текущему ремонту линии центрального водоснабжения заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Мастеровой».

Цена Контракта – 90 873,00 рублей.

В соответствии пунктом 8.2. Контракта: «В течение 1 рабочего дня с даты завершения работ Подрядчик передает Заказчику подписанный со своей стороны акт выполненных работ, необходимый для оплаты выполненных работ, в 2 (двух) экземплярах и счет».

Акт выполненных работ № 5 от 28.02.2020 г., счет № 65 от 28.02.2020 г. получены Управлением ЖКХ 04.03.2020 г., т.е. с нарушением срока, установленного п. 8.2. раздела 8 Контракта (02.03.2020 г.). Следовательно, подрядчиком нарушен срок предоставления документов о приемке работ.

Согласно пункта 9.6 Контракта за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательства, предусмотренного Контрактом, которое не имеет стоимостного выражения, размер штрафа устанавливается в размере - 1 000 (одна тысяча) рублей. Настоящий штраф устанавливается за непредоставление в срок, предусмотренный условиями Контракта, документов, например: счета (счета-фактуры), акта о приемке выполненных работ Подрядчиком и т.п.

Контрольно-счетным органом выявлен 1 подобный факт ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № б/н от 20.02.2020 года выявлены недостатки и нарушения:

1) **Отсутствует подпись Заказчика на странице 9 Контракта.**

2) **В нарушение п. 6 статьи 34 Закона № 44-ФЗ Управлением ЖКХ требование об уплате неустойки Подрядчику не направлялось.**

Г) Муниципальный контракт № б/н от 21.02.2020 года на выполнение работ по текущему ремонту артезианской скважины заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Преображенское».

Цена Контракта – 87 000,00 рублей.

В ходе проверки муниципального контракта № б/н от 21.02.2020 года выявлен недостаток:

- **наименование объекта, указанное в Контракте (артезианская скважина) не соответствует наименованию, указанному в выписке из реестра муниципального имущества Южского муниципального района от 05.07.2021 г. (гидротехническое сооружение (разведочно-эксплуатационная скважина №2)), представленной КУМИ.**

Подобное нарушение может привести к неправильному учету изменений характеристик объектов муниципальной казны.

7. В целях реализации мероприятия «Содержание жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, без договора социального найма» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 22 949,24 руб., фактическое исполнение составило 18 948,94 руб., что составило 82,57 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.

В рамках реализации указанного мероприятия проведено две закупки.

А) Муниципальный контракт № 1/19 от 12.03.2019 года на поставку тепловой энергии и теплоносителя заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Юридическое Экспертно-консультационное бюро «Гарантия»».

Цена Контракта – 205 909,41 рублей.

Согласно соглашению о расторжении Контракта от 30.01.2020 г. сумма исполнения Контракта составила 198 211,95 руб.

По данному Контракту на проверяемый период приходится оплата за потребляемую тепловую энергию за декабрь 2019 г. в сумме 16 748,94 рублей.

В ходе проверки муниципального контракта № 1/19 от 12.03.2019 года нарушений и недостатков не выявлено.

Б) Муниципальный контракт № б/н от 23.06.2020 года на выполнение работ по замене индивидуальных приборов учета электроэнергии заключен Управлением ЖКХ с Индивидуальным предпринимателем Андреенков Алексей Анатольевич.

Цена Контракта – 2 200,00 рублей.

В ходе проверки муниципального контракта № б/н от 23.06.2020 года нарушений и недостатков не выявлено.

Неисполнение бюджетных назначений в 2020 году связано с экономией, сложившейся по результатам выполнения работ, а также оплатой услуг на основании акта предоставления услуги в сумме 4 000,30 рублей.

8. В целях реализации мероприятия «Субсидии управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным, иным специализированным кооперативам, осуществляющим управлением многоквартирными домами, а также ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим поставку ресурсов на коммунальные услуги населению, в целях возмещения затрат по содержанию общего имущества многоквартирных домов и предоставлению коммунальных услуг до заселения в установленном порядке жилых помещений муниципального жилищного фонда» (далее - Субсидия) решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 258 052,63 руб., фактическое исполнение составило 258 052,63 руб., **что составило 100 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.**

Соглашение о предоставлении из бюджета Южского муниципального района субсидии управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным, иным специализированным кооперативам, осуществляющим управлением многоквартирными домами, а также ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим поставку ресурсов на коммунальные услуги населению, в целях возмещения затрат по содержанию общего имущества многоквартирных домов и предоставлению коммунальных услуг до заселения в установленном порядке жилых помещений муниципального жилищного фонда (далее – Соглашение о предоставлении субсидии) от 11.11.2020 года на сумму 253 788,86 руб. Дополнительным соглашением от 19.11.2020 года размер Субсидии составляет 258 052,63 руб.

Распоряжениями Управления ЖКХ от 12.11.2020 г. № 134, от 01.12.2020 г. № 144, от 09.12.2020 г. № 154 «О предоставлении ООО «ЮЭКБ «ГАРАНТИЯ»» из бюджета Южского муниципального района субсидии управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным, иным специализированным кооперативам, осуществляющим управлением многоквартирными домами, а также ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим поставку ресурсов на коммунальные услуги населению, в целях возмещения затрат по содержанию общего имущества многоквартирных домов и предоставлению коммунальных услуг до заселения в установленном порядке жилых помещений муниципального жилищного фонда Южского муниципального района в целях возмещения затрат по предоставлению коммунальных услуг до заселения в установленном порядке жилых помещений муниципального фонда Южского муниципального района» ООО «ЮЭКБ «ГАРАНТИЯ»» из бюджета Южского муниципального района предоставлена Субсидия в размере 210 597,79 рублей за период с 20.12.2019 г. по 31.10.2020 г., в размере 23 727,42 рублей за период с 01.11.2020 г. по 30.11.2020 г., в размере 23 727,42 рублей за период с 01.12.2020 г. по 31.12.2020 г.

ООО «ЮЭКБ «ГАРАНТИЯ»» представлены отчеты о расходах на предоставление коммунальных услуг (отопление), подлежащих возмещению, возникающих до заселения в установленном порядке жилых помещений Южского муниципального района (далее – Отчет о расходах) за 2019-2020 гг.:

В ходе основного этапа проверки на основании представленных документов было установлено, что по следующим объектам, произведен неверный расчет расходов получателя Субсидии, а именно:

а) по жилому помещению, расположенному по адресу: с. Талицы, ул. Дзержинского, д. 8, кв. 8;

б) по жилому помещению, расположенному по адресу: с. Талицы, ул. Гагарина, д. 1Б, кв. 19, ком.8;

в) по жилому помещению, расположенному по адресу: с. Талицы, ул. Гагарина, д. 7, кв. 18;

г) по жилому помещению, расположенному по адресу: с. Талицы, ул. Ленина, д. 16, кв. 1, ком. 5,6.

В АКТе указано, что в ходе проверки Соглашения от 11.11.2020 года выявлено нарушение:

- В нарушение пунктов 2.3.2 и 2.6.2 Порядка расчета и предоставления субсидии управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным, иным специализированным кооперативам, осуществляющим управление многоквартирными домами, а также ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим поставку ресурсов на коммунальные услуги населению, в целях возмещения затрат по содержанию общего имущества многоквартирных домов и предоставлению коммунальных услуг до заселения в установленном порядке жилых помещений муниципального жилищного фонда Южского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации Южского муниципального района от 25.09.2020 года № 744-п, расчет Субсидии Управлением ЖКХ произведен неверно. Сумма расходов, недополученная получателем Субсидии за период с 01.12.2019 г. по 31.12.2020 г., составляет 2 088,69 рублей.

27.09.2021 года Управлением ЖКХ представлены пояснения по вопросу расчета размера Субсидии, а также копии расчетов объема тепловой энергии и размера платы за коммунальную услугу по отоплению, по объектам теплоснабжения, расположенным по адресам: Ивановская область, Южский муниципальный район, с. Талицы, ул. Дзержинского, д. 8, кв. 8, ул. Гагарина, д. 1Б, кв. 19, ком. 8, ул. Гагарина, д. 7, кв. 18., с. Талицы, ул. Ленина, д. 16, кв. 1, ком. 5,6. В ходе основного этапа контрольного мероприятия указанные расчеты в контрольно-счетный орган Южского муниципального района Управлением ЖКХ не представлялись. Изучив расчеты, установлено, что расчет Субсидии произведен, верно. Нарушение отсутствует.

9. В целях реализации мероприятия «Поставка электрической энергии на объекты системы водоснабжения в границах сельских поселений» решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на 2020 год утвержден в сумме 619 666,40 руб., фактическое исполнение составило 588 900,09 руб., что составило **95,04 % от общего утвержденного объема бюджетных ассигнований.**

А) Муниципальный контракт № ЭСК-2863 от 03.04.2019 года на поставку электрической энергии заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания Гарант».

Цена Контракта – 571 778,00 рублей.

Согласно соглашению о расторжении Контракта от 28.02.2020 сумма исполнения Контракта составило 561 015,54 рублей.

Согласно указанному Контракту в проверяемом периоде была произведена оплата поставленной услуги за декабрь 2019 г. в сумме 24 371,09 руб.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № ЭСК-2863 от 03.04.2019 года выявлен недостаток:

- в заключении экспертизы результатов, предусмотренных Контрактом, некорректно отражена дата (вместо 17.01.2020 г. отражено 17.01.2019 г.). Допущена опечатка.

Б) Муниципальный контракт № ЭСК-2863 от 30.12.2019 года на поставку электрической энергии заключен Управлением ЖКХ с Обществом с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания Гарант».

Цена Контракта – 584 532,85 рублей.

Согласно соглашению о расторжении Контракта от 28.03.2021 сумма исполнения Контракта составила 564 529,00 рублей.

В ходе проверки исполнения муниципального контракта № ЭСК-2863 от 30.12.2019 года нарушений и недостатков не выявлено.

Неисполнение бюджетных назначений в 2020 году связано с экономией, сложившейся в результате оплаты услуг на основании актов поставки электрической энергии в сумме 30 733,31 рублей.

В ходе проведения контрольного мероприятия при сопоставлении данных, отраженных в муниципальной программе Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района» и в решении о бюджете выявлено расхождение. В разделе 4 паспорта подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» ресурсное обеспечение на 2020 год на мероприятие «Разработка схем водоснабжения и водоотведения Талицко-Мугреевского сельского поселения Южского муниципального района Ивановской области» предусмотрено в сумме 84 000,00 рублей, однако решением о бюджете на реализацию указанного мероприятия утверждено 59 000,00 рублей.

В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальная программа не приведена в соответствие с решением о бюджете в установленный срок.

Выводы:

1. Выявлены недостатки и нарушения в информации об объектах муниципальной собственности в реестре муниципальной собственности Южского муниципального района, а именно: адрес (местоположение) объектов указан не точно.

2. В нарушение требований пункта 4 Порядка ведения реестров муниципального имущества, некоторые объекты муниципального собственности не имеют кадастрового номера.

3. В нарушение требований пунктов 23 и 24 Инструкция № 157н большая часть объектов муниципального имущества включена в реестр муниципальной собственности Южского муниципального района с балансовой стоимостью 0,00 руб.

4. По муниципальному контракту № б/н от 06.07.2020 года выявлены следующие нарушения:

- в нарушение статьи 94 Закона № 44-ФЗ заключение экспертизы результатов выполненных работ за 2 этап от 25.11.2020 г., что раньше даты получения приемочных документов (отметка о поступлении 26.11.2020 г.);

- в нарушение п. 6 статьи 34 Закона N 44-ФЗ Управлением ЖКХ требования об уплате неустойки (пеней и штрафов) подрядчику не направлялись.

5. По муниципальному контракту № 0833300010320000024_322195 от 27.11.2020 года выявлен недостаток:

- в справке о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) неверно отражен отчетный период, а именно: вместо «с 27.11.2020 по 11.12.2020» отражено «с 27.12.2020 по 11.12.2020». Допущена опечатка.

6. По муниципальному контракту № б/н от 09.06.2020 года выявлены следующие недостатки и нарушения:

- отсутствуют подписи Заказчика и Подрядчика на странице 10 Контракта;
- в документах о приемке неверно отражен адрес Заказчика. В нарушение пункта 8.2. Контракта имеется два акта выполненных работ, которые отличаются по форме и дате. В заключении экспертизы результатов от 09.07.2020 г. в перечне документов, на основании которых проведена экспертиза, также отражены два акта выполненных работ. Данное нарушение приводит к невозможности определения точной даты выполнения работ;

- в акте выполненных работ № 12 от 07.07.2020 г. отражено наименование работ «выполнение работ по содержанию и ремонту централизованных источников водоснабжения на территориях сельских поселений Южского муниципального района», что не соответствует наименованию работ, указанному в Контракте «выполнение работ по содержанию и ремонту нецентрализованных источников водоснабжения на территориях сельских поселений Южского муниципального района».

7. По муниципальному контракту № 0833300010320000016_322195 от 16.11.2020 года выявлен недостаток:

- допущена опечатка в дате заключения дополнительного соглашения 26 октября 2020 года (что ранее даты заключения Контракта 16.11.2020 года).

8. По муниципальному контракту № б/н от 20.02.2020 года выявлены недостатки и нарушения:

- отсутствует подпись Заказчика на странице 9 Контракта;
- в нарушение п. 6 статьи 34 Закона N 44-ФЗ Управлением ЖКХ требование об уплате неустойки Подрядчику не направлялось.

9. По муниципальному контракту № б/н от 21.02.2020 года выявлен недостаток:

- наименование объекта, указанное в Контракте (артезианская скважина) не соответствует наименованию, указанному в выписке из реестра муниципального имущества Южского муниципального района от 05.07.2021 г. (гидротехническое сооружение (разведочно-эксплуатационная скважина №2)), представленной КУМИ.

Подобное нарушение может привести к неправильному учету изменений характеристик объектов муниципальной казны.

10. По муниципальному контракту № ЭСК-2863 от 03.04.2019 года выявлен недостаток:

- в дате заключения экспертизы результатов, предусмотренных Контрактом, допущена опечатка.

11. В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальная программа Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района» не приведена в соответствие с решением о бюджете в установленный срок.

Предложения (рекомендации):

1. При исполнении функций заказчика неукоснительно соблюдать требования действующего законодательства и выполнять обязательства, предусмотренные муниципальными контрактами.

2. Направить требования об уплате неустойки (пени, штрафов) подрядчикам (исполнителям), которыми допущены нарушения обязательств по муниципальным контрактам, указанным в Акте и настоящем отчете.

3. Проводить незамедлительную претензионную работу в случае не выполнения подрядчиком (исполнителем, поставщиком) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

4. Муниципальную программу Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района» привести в соответствие с решением о бюджете.

5. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности ответственных должностных лиц, допустивших нарушения.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности и целевого использования средств бюджета Южского муниципального района, направленных в 2020 году на реализацию мероприятий подпрограммы «Улучшение жилищных условий и выравнивание обеспеченности населения сельских поселений Южского муниципального района коммунальной инфраструктурой» муниципальной программы Южского муниципального района «Развитие инфраструктуры и улучшение жилищных условий граждан Южского муниципального района» (выборочно)» в адрес Управления ЖКХ направлено представление.