**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ФАЛЕНСКОГО РАЙОНА КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Свободы, 65, п. Фаленки Кировской обл., 610500, тел (833-32) 2-20-02

факс (833-32) 2-11-30, E-mail: kskfalenki@YANDEX.RU

пгт. Фаленки 30.06.2020

**ОТЧЕТ**

**по результатам проведения контрольного мероприятия**

«Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию отдельного мероприятия «Обеспечение реализации проекта по поддержке местных инициатив» государственной программы Кировской области «Содействие развитию гражданского общества, поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и укрепление единства российской нации» на 2013-2021 годы» в муниципальных образованиях Фаленского района Кировской области»

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** п. 2.7 раздела 2 Плана работы Контрольно-счётной палаты Кировской области на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Кировской области от 13.12.2019 № 35; План совместных контрольных мероприятий на 2020 год с участием контрольных органов муниципальных образований.П. 1 раздела 2 Плана работы Контрольно-счётной комиссии на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной комиссии от 20.12.2019 № 10 Об утверждении плана работ контрольно – счетной комиссии Фаленского района на 2020 год .

**2. Цель контрольного мероприятия:**

Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию отдельного мероприятия «Обеспечение реализации проекта по поддержке местных инициатив» государственной программы Кировской области «Содействие развитию гражданского общества, поддержка социально ориентированных некоммерческими организаций и укрепление единства российской нации» на 2013-2021 годы (далее – Отдельное мероприятие по обеспечению реализации ППМИ, мероприятия).

**3. Предмет контрольного мероприятия:**

Бюджетные средства, направленные на реализацию отдельного мероприятия по обеспечению реализации ППМИ; документы, подтверждающие плановые и фактические объёмы финансирования, поставок, работ и др., нормативные правовые акты, регламентирующие операции с бюджетными средствами, платёжные и иные первичные документы, отражающие получение и расходование средств, выполнение мероприятий, бухгалтерская, финансовая и иная отчётность и документация.

**4. Объекты контрольного мероприятия:**

- администрация Фаленского городского поселения Фаленского района.

**- а**дминистрация Поломского сельского поселения;

- администрация Медвеженского сельского поселения.

**- а**дминистрация Талицкого сельского поселения;

- администрация Петруненского сельского поселения

**5. Проверяемый период:** 2018 – 2019 годы.

**6. Сроки проведения контрольного мероприятия:** май – июнь 2020 года.

**7. Вопросы контрольного мероприятия:**

***7.1.* Анализ полноты нормативной правовой базы, регулирующей реализацию отдельного мероприятия по обеспечению реализации ППМИ.**

В ходе проверки полноты нормативной правовой базы, регулирующей реализацию отдельного мероприятия по обеспечению реализации ППМИ нарушений не установлено. Во всех муниципальных образования, в которых в проверяемом периоде реализовывались ППМИ приняты решения Думы об участии в проекте по поддержке местных инициатив на территории муниципальных образований Фаленского района. Так же представлены протокола собраний граждан тех населенных пунктов, в которых планировались к реализации ППМИ, на которых приняты решения об участии в конкурсе заявок по ППМИ и выбраны инициативные группы.

Вместе с заявками так же направлялись следующие документы: Устав муниципального образования, Положение о собрании и справка, о численности жителей, обладающих правом решающего голоса, протоколы собрания населения, муниципальная программа направленная на развитие общественной инфраструктуры муниципального образования.

***7.2*. Анализ плановых и фактических объемов финансирования мероприятия в динамике за 2018-2019 годы.**

Анализ плановых и фактических объемов финансирования мероприятий ППМИ за 2018-2019 годы приведен в таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Название муниципального образования | Год | Объем субсидии из областного бюджета рублей | | |
|  | | |
| по соглашению | по результатам торгов | факт |
| 1 | Фаленское городское поселение | 2018 | 1589400,0 | 1483860,35 | 1483860,35 |
| 2 | Малаховское сельское поселение | 2018-2019 | 1145136 | 1145136 | 957089 |
| 3 | Петруненское сельское поселение | 2019 | 601541,0 | 488509,92 | 488509,92 |
| 4 | Поломское сельское поселение | 2019 | 320913,0 | 320913,0 | 320913,0 |
| 5 | Талицкое сельское поселение | 2018-2019 | 211839,0 | 0 | 0 |

Из – за некачественного планирования деятельности администрации Талицкого поселения в обеспечении своевременного сопровождения данного проекта были затянуты сроки подачи заявки в КОГКУ «Центр по техническому сопровождению государственных закупок». Данное обстоятельство привело к сжатым, не реальным срокам исполнения муниципального контракта (аукцион назначен на 20.08.2018, а срок окончания исполнения – 31.08.2018). По ходатайству администрации, решением КОГКУ «Центр по техническому сопровождению государственных закупок» № 1154 от 13.08.2018 «О внесении изменений в извещение, документацию об аукционе в электронной форме» были изменены сроки окончания реализации проекта до 10.10.2018 и дата проведения аукциона 27.08.2018. В результате не было подано ни одной заявки на участие и аукцион признан не состоявшимся.

По ходатайству главы администрации Талицкого сельского поселения реализация проекта была перенесена на 2019 год. Дополнительным соглашением № 1 от 30.08.2018 изменен( пункт 3.5.6) срок реализации проекта -30.06.2019г.

Объявленный аукцион на 13.05.2019 был признан не состоявшимся. Не было подано ни одной заявки.

Повторно был назначен аукцион в электронной форме на 10.06.2019г.

На аукцион была подана 1 заявка. Муниципальный контракт заключен с единственным участником - ООО «Стройснаб» 21.06.2019.

Дополнительным соглашением № 2 от 25.06.2019 изменен( пункт 3.5.6) срок реализации проекта - 31.08..2019г.

Подрядчик к выполнению работ не приступил.

В соответствии с п. 8.2. и 12.1 муниципального контракта администрация Талицкого сельского поселения подала исковое заявление в Арбитражный суд о расторжении муниципального контракта и взыскании неустойки в размере 70074,59 рублей с ООО «Стройснаб». (Определение о принятии искового заявления к производству суда Дело № А28-13358/2019 от 30.09.2019г.)

Неустойка была оплачена добровольно (п.п. № 363 от 25.09.2019г.) в сумме 70074,59 руб. Контракт расторгнут.

Дополнительным соглашением № 3 от 27.12.2019г к Соглашению № 44-п от 20.04.2018 «О реализации инвестиционных программ и проектов, прошедших в 2018 году конкурсный отбор инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области на территории Талицкого сельского поселения Фаленского района Кировской области» расторгнуто данное Соглашение по соглашению сторон.

Между министерством социального развития Кировской области и администрацией Медвеженского сельского поселения Фаленского района Кировской области было заключено соглашение от 20.04.2018 № 056-п и от 22.04.2019 № 106 – п о реализации инвестиционных программ и проектов, прошедших в 2018 и 2019 году конкурсный отбор инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области на территории Медвеженского сельского поселения Фаленского района Кировской области (далее Соглашение)

По объекту ремонт дороги по ул. Малаховская д. Малахи не введена в эксплуатацию в установленный срок. В данной ситуации имеется признак невыполнения условий Соглашения. Не обеспечено достижение целевых показателей (п.3.5.7 Соглашения)

***7.3.* Проверка выполнения условий предоставления субсидий на выполнение отдельного мероприятия по обеспечению реализации ППМИ.**

Проверкой выполнения условий предоставления субсидий на выполнение отдельного мероприятия по обеспечению реализации ППМИ В Медвеженском сельском поселении по объекту ремонт дороги по ул. Малаховская д. Малахи (не введена в эксплуатацию в установленный срок) имеется признак невыполнения условий Соглашения. Не обеспечено достижение целевых показателей (п.3.5.7 Соглашения)

***7.4.* Анализ результативности и эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятия (в том числе оценка уровня достижения основных задач проекта и др.)**

По проектам достигнута конечная цель и социальный эффект: улучшилось качество жизни населения- жители сел и деревень могут беспрепятственно передвигаться по улицам во все общественные места, не беспокоясь за здоровье и безопасность своих детей.

Достигнута высокая бюджетная эффективность по проектам: на один затраченный бюджетный рубль привлечено внебюджетных средств от 0,37 до 0,64 руб.

***7.5.* Проверка своевременности, достоверности и качества представляемых в министерство социального развития Кировской области от органов местного самоуправления отчетов о расходовании средств, направленных на отдельное мероприятие по обеспечению реализации ППМИ.**

Проверкой предоставления в министерство социального развития Кировской области отчетов от органов местного самоуправления о расходовании средств, направленных на отдельное мероприятие по обеспечению реализации ППМИ нарушений не установлено.

***7.6.* Оценка наличия в соглашениях с министерством социального развития Кировской области мер ответственности за нарушение указанных обязательств и их фактического применения.**

Проверкой наличия в соглашениях с министерством социального развития Кировской области мер ответственности за нарушение указанных обязательств и их фактического применения, установлено, что во всех соглашениях установлены меры ответственности за нарушения обязательств установленных соглашениями о предоставлении субсидии на реализацию ППМИ. Фактическое применение мер ответственности за нарушения обязательств установленных соглашениями о предоставлении субсидии на реализацию ППМИ не применялось, в связи с отсутствием нарушений.

***7.7.* Проверка законности и результативности использования бюджетных средств на реализацию отдельного мероприятия по обеспечению реализации ППМИ.**

***7.7.1.* Проверка целевого использования бюджетных средств.**

Проверка целевого использования бюджетных средств нарушений не установлено. В проверяемом периоде средства расходовались в соответствии с целевым назначением субсидии установленной соглашениями о предоставлении субсидии на реализацию ППМИ. Целевое назначение средств указанное в заявках на участие в конкурсном отборе, так же соответствует целевому назначению средств субсидии.

***7.7.2.* Проверка правильности применения кодов бюджетной классификации при отражении в местных бюджетах расходов на реализацию мероприятий по обеспечению реализации ППМИ.**

Проверкой правильности применения кодов бюджетной классификации при отражении в местных бюджетах расходов на реализацию мероприятий по обеспечению реализации ППМИ установлено, что расходы по ремонту тротуаров и замене оборудования следовало относить по виду расходов 243, а не по 244- косгу 225 "Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества", данное нарушение (неверное применение бюджетной классификации) имеет признаки нецелевого использования денежных средств (ст. 38 Бюджетного кодекса РФ)..

***7.7.3.* Проверка фактического выполнения работ на основании заключенных контрактов, договоров. Соответствие выполненных работ утвержденной проектной (сметной) документации и исполнительной документации.**

**Наличие и качество исполнительной документации (акты формы КС-2, справки формы КС-3, акты освидетельствования скрытых работ, журналы работ, паспорта, сертификаты на применённые материалы, конструкции, оборудование и др.).**

**Оценка организации и качества проведения строительного контроля (при необходимости: если реализация мероприятий предусматривала выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства).**

Проверкой фактического выполнения видов работ нарушений не установлено. Выполненные работы соответствуют утвержденной проектной (сметной) документации и исполнительной документации. Проверкой установлено наличие исполнительной документации (акты формы КС-2, справки формы КС-3, акты освидетельствования скрытых работ, журналы работ, паспорта, сертификаты на применённые материалы). Замечания к качеству исполнительной документации: не все разделы Общего журнала работ заполнены, что говорит о некачественном строительном контроле.

***7.7.4.* Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд; обеспечения эффективности использования средств при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.**

Проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд; обеспечения эффективности использования средств при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг нарушения установлены по всем проверенным учреждениям.

1. Нарушены сроки выполнения работ определенные контрактами.
2. Нарушены сроки оплаты за выполненные работы.

***7.7.5.* Своевременность и полнота выполнения обязательств подрядчиками, поставщиками; оценка полноты и качества претензионной работы.**

За неисполнение сроков выполнения работ по муниципальным контрактам к подрядчикам применены штрафные санкции.

***7.7.6.* Своевременность и полнота выполнения обязательств заказчиками, в том числе обязательств по оплате выполненных работ, услуг, поставленных товаров. Наличие фактов уплаты штрафных санкций, судебных расходов из-за несвоевременной оплаты работ. Оценка причин несвоевременной оплаты работ.**

В ходе проверки установлено, что основной объем нарушений по несвоевременной оплате работ заказчиками по контрактам по ППМИ возник за счет средств областного бюджета. Не своевременное перечисление субсидии.

Наличие фактов уплаты штрафных санкций, судебных расходов из-за несвоевременной оплаты работ в ходе проверки не установлено.

***7.8.* Проверка правильности ведения бухгалтерского учета, достоверности отражения операций на счетах и в регистрах бухгалтерского учета.**

Проверкой правильности ведения бухгалтерского учета, достоверности отражения операций на счетах и в регистрах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

Председатель КСК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Н.Н. Четвертных