ДОКЛАД

Уважаемые депутаты!

В отчетном периоде Контрольно-счетной палатой обеспечена реализация полномочий, возложенных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О Контрольно-счетной палате Клетнянского муниципального района». Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность Контрольно-счетной палаты направлена на решение актуальных вопросов: эффективность использования бюджетных средств, эффективность использования муниципального имущества, мониторинг реализации законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории Клетнянского района.

Планом работы Контрольно-счетной палаты Клетнянского муниципального района на 2019 год было предусмотрено проведение 20 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, из них 8 контрольных и 12 экспертно-аналитических мероприятий,

В 2019 году Контрольно-счетной палатой в соответствии с планом работы проведено 20 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в рамках которых охвачено 71 объект, общий объем проверенных средств составил 81 440,7 тыс. руб., из них:

* 8 контрольных мероприятий, в рамках которых охвачено 28 объектов, общий объем проверенных средств составил 72 704,3 тыс. рублей,   
  в том числе по предложениям:

Главы администрации – 2 мероприятие, в рамках которого охвачены 17 объектов, объем проверенных средств составил 13 554,0 тыс. рублей ( все учреждения образования и РУО, имеющие транспорт и все объекты образования, питающие детей);

Депутатами – 3 мероприятия, в рамках которых охвачено 8 объектов, общий объем проверенных средств составил 41 494,2 тыс. рублей (МУП «Лутна» в связи с ликвидацией, по благоустройству среды парк Победы 2018г., и дороги), ;

КСП БО – 1 мероприятие, в рамках которого охвачен один объект ( администрация Клетнянского района по полномочиям городского поселения), объем проверенных средств составил 1842,0 тыс. руб.

Прокуратурой – 2 мероприятия, в рамках которых охвачено два объекта ( МУП «Клетня- Сервис» и администрация Клетнянского района по полномочиям городского поселения), общий объем проверенных средств составил 15814,1 тыс. руб.

* **12** экспертно-аналитических мероприятия, в рамках которых охвачено 43 объекта, в том числе:

**1** мероприятие по предложению Контрольно-счетной палаты Брянской области, параллельное, в рамках которого охвачено 3 объекта ( по нормированию);

**1** мероприятие по предложению депутатов района, в рамках которого охвачен 1 объект( по молодым семьям).

**2** внешних проверок отчетов об исполнении местных бюджетов   
за 2018 год, в рамках которых охвачено 11 объектов ( это 6 администраций и 5 ГРБС).

**6** внешних проверок по контролю за исполнением бюджета Клетнянского района и бюджетов сельских поселений за 1 квартал 2019 года, за 1 полугодие 2019 года, за 9 месяцев   
2019 года, в рамках которых охвачено 21 объект. По итогам данных проверок подготовлено и направлено в Советы народных депутатов района и поселений и в администрации 21 заключение.

Вместе с тем, Контрольно-счетной палатой в 2019 году проведено 2 экспертизы проектов Решений о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов. По итогам указанных экспертиз подготовлено и направлено 7 заключений на указанные проекты.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой в 2019 году проведено 4 экспертизы проектов Решений о внесении изменений о бюджете, внесенных на рассмотрение в Совет народных депутатов Клетнянского района, по итогам которых подготовлено 4 заключения.

По итогам проведенных 8 контрольных и 12 экспертно-аналитических мероприятий установлено 128 нарушений, предусмотренных Классификатором нарушений, на общую сумму 2 255,4 тыс. рублей,   
в том числе допущенных в 2019 году – 102,0 тыс. рублей, в 2018 году – 2 001,2 тыс. рублей.

Установлен 1 факт неэффективного использования бюджетных средств на сумму 60,0 тыс. рублей, в том числе допущенных в 2018 году – 60,0 тыс. рублей - Администрация Клетнянского района 28.02.2018 года возместило судебные расходы ООО «Юникод» по исполнительному документу А09-9159/2016 от 12.10.2017г. на сумму 60,0 тыс. руб. Указанные расходы нарушают принцип эффективности и результативности использования бюджетных средств, предусмотренный ст. 34 БК РФ. Данные расходы не являются заданным результатом деятельности администрации, и расходы на данные нужды являются неэффективными.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий составлено 28 актов и 43 заключений и аналитических справок. Кроме того в отчетном периоде составлено 4 заключения на проекты Решений «О внесении изменений в Решение Совета народных депутатов «О бюджете МО «Клетнянский муниципальный район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Для принятия мер по итогам данных мероприятий Контрольно -счетной палатой проверяемым организациям направлено 24 представления, в которых внесено 138 предложения по устранению выявленных нарушений, а также по привлечению к дисциплинарной ответственности виновных должностных лиц, из которых на сегодняшний день реализовано – 120 предложение. Материалы двух контрольных материалов направлены в прокуратуру Клетнянского района. По результатам рассмотрения прокуратурой совместно с администрацией района на момент формирования настоящего отчета приняты следующие решения:вынесены представления об устранении недостатков, к дисциплинарной ответственности привлечено 1 должностное лицо.

В 2019 году специалистами Контрольно-счетной платы дела об административных правонарушениях в финансово-бюджетной сфере не возбуждались.

– фактов принятия бюджетных обязательств сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств за которые предусмотрена ответственность статьей 15.15.10 КоАП Российской Федерации не установлено;

– фактов грубого нарушения [требований](consultantplus://offline/ref=9F42C2D1582EF390AC534E1F5634CE77881A731ED7425B68404BD43BD51752452BEAC76B7B7FB446xFY0Q) к бухгалтерскому учету, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.11 КоАП Российской Федерации не установлено;

– фактов нарушения [порядка](consultantplus://offline/ref=AB764B435D0B2838FACB4C1E832D4AC2ECF134BF730D0C6770AE3E5C6392A3687B3543977407g0x0L) формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.15.15 КоАП Российской Федерации не установлено.

**3.1. Предварительный контроль**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и во исполнение полномочий, закрепленных статьей 2 Положения «О Контрольно-счетной палате Клетнянского муниципального района», Контрольно-счетной палатой проведено 7 экспертно-аналитических мероприятий по экспертизе и подготовке заключений на проекты решений «О бюджете района и поселений на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». Результаты экспертиз 7 проектов бюджетов отражены в заключениях Контрольно-счетной палаты. Заключения с предложениями на проекты местных бюджетов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов направлены в Советы народных депутатов как района, так и поселений.

**3.2. Оперативный контроль**

В 2019 году оперативный контроль и анализ исполнения районного бюджета и бюджетов сельских поселений осуществлялся Контрольно-счетной палатой в соответствии с п. 3 Положения «О Контрольно-счетной палате Клетнянского муниципального района» и планом работы на 2019 год в рамках экспертно-аналитической деятельности по экспертизе проектов Решения Совета народных депутатов Клетнянского района «О внесении изменений в Решение СНД «О бюджете МО «Клетнянский муниципальный район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», а также экспертизе отчетов об исполнении местных бюджетов за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2019 года.

В отчетном периоде проведены экспертизы 4 проектов Решений «О внесении изменений в Решение Совета народных депутатов «О бюджете МО «Клетнянский муниципальный район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». При проведении экспертиз осуществлялась проверка законопроектов на соответствие требованиям бюджетного законодательства, по их результатам Контрольно-счетной палатой подготовлены заключения, которые направлены в районный Совет народных депутатов.

По результатам оперативного анализа исполнения районного и местных бюджетов Контрольно-счетной палатой в 2019 году подготовлено 21 заключение на отчеты об исполнении районного бюджета и бюджетов поселений за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев   
2019 года, которые направлены администрациям поселений.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства Контрольно-счетной палатой в рамках экспертно-аналитических мероприятий «Экспертиза и подготовка заключения на проект Решения Совета народных депутатов Клетнянского района «Об исполнении районного бюджета за 2018 год» и заключений на проекты Решений городского и сельских поселений проведены внешние проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов за 2018 год, а также рассмотрены и подготовлены заключения по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности 11 ( 5 ГРБС + 6 поселений) главных администраторов бюджетных средств.

Результаты внешней проверки годового отчета об исполнении местных бюджетов и внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств отражены в заключениях и сводном заключении Контрольно-счетной палаты.

**В соответствии с планом работы на 2020 год Контрольно –счетной палаты Брянской области , в 2020 году будет проведена внешняя проверка годовых отчетов об исполнении бюджетов высокодотационных муниципальных образований Клетнянского района, то есть перепроверка вышестоящей организацией нашей работы. В период подготовки настоящего отчета Контрольно- счетной палатой Клетнянского муниципального района начата работа по экспертизе отчетов ГРБС об исполнении районного, городского и сельских бюджетов.**

**4. Краткая характеристика экспертно-аналитических мероприятий**

4.1. По предложению Контрольно – счетной палаты Брянской области проведено параллельное экспертно- аналитическое мероприятие «Анализ соответствия правовых актов о нормировании в сфере закупок требованиям действующего законодательства» .

В результате анализа нормативно правовых актов установлено, что нормативно- правовые акты , разработанные и действующие в 2018 году уже  **не в полной мере соответствуют федеральному и региональному законодательству.**

В аналитической записке, Контрольно –счетная палата Клетнянского района предлагала пересмотреть и внести изменение в нормативно – правовые акты по нормированию в сфере закупок в связи с изменениями в законодательство Российской Федерации.

По предложению депутатов районного Совета народных депутатов для подготовки вопроса на сессию о реализации подпрограммы по обеспечению жильем молодых семей на территории Клетнянского района проведено экспертно- аналитическое мероприятие «Экспертиза и анализ реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района» муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» за 2018 год и 2019 год.

**Краткая характеристика контрольных мероприятий**

**По предложению прокуратуры Клетнянского района**  проведено контрольное мероприятие «Проверка исполнения законодательства в сфере жилищно- коммунального хозяйства в части имеющейся задолженности МУП «Клетня- Сервис» перед поставщиками энергоресурсов в 2018 году( совместная с Прокуратурой Клетнянского района». Результаты проверки озвучены мною на сессии районного Совета в феврале 2019 года.

По результатам проверки установлено:Общая задолженность плательщиков по всем видам коммунальных услуг перед МУП «Клетня-Сервис» по состоянию на 01.01.2019 года составляла 11 872 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность МУП «Клетня- Сервис» перед ГУП « Брянсккоммунэнерго» по состоянию на 01.01.2019 года составляет 4 332 783,71 коп.

**По предложению главы администрации Клетнянского района** проведено контрольное мероприятие - проверка соблюдения законодательства Российской Федерации в финансово-бюджетной сфере при учете и расходовании ГСМ в общеобразовательных школах и МБУ ДО ДЮСШ ( совместное со специалистом внутреннего контроля администрации Клетнянского района).

Предметом проверки являлись средства районного бюджета, направленные на приобретение и списание материальных запасов в части ГСМ, выделенных объекту проверки.

Целью контрольного мероприятия явилась проверка планирования и обоснованности расходования средств районного бюджета, направленных на приобретение и списание материальных запасов в части ГСМ.

Проверяемый период – 2018 год.

В виду отдаленности населенных пунктов друг от друга в Клетнянском муниципальном районе существует необходимость ежедневного подвоза учащихся для обучения в общеобразовательных учреждениях. Бюджетом Клетнянского муниципального района на 2018 год предусмотрено 1966,5 тыс. р. на приобретение ГСМ для осуществления ежедневного подвоза учащихся в муниципальные образовательные учреждения. В течение года в сумму лимитов вносились корректировки и на конец года они составили Фактическое расходование данных средств составило 2 143,3 тыс. р.

Учитывая, что в 2018 году лимиты на приобретение ГСМ увеличены по сравнению с первоначальными на сумму 313,5 тыс. руб., можно сделать вывод о некачественном планировании расходов на ГСМ. Нарушено Постановление «О порядке формирования муниципального задание на оказание муниципальных услуг в отношении муниципальных учреждений Клетнянского района и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями Клетнянского района» № 765 от 16.09.2015г. Нарушение установлено по 7 школам.

При проверке установлено, что без утвержденного маршрута осуществляется подвозка учащихся из д.Озерцо Мужиновской сельской администрации автобусом МБОУ СОШ с. Мужиново ( рейс в одну сторону – 1,5 км). Со слов директора школы маршрут не утвержден из-за отсутствия твердого покрытия дороги.

Для осуществления подвоза учащихся общеобразовательными учреждениями Клетнянского муниципального района используется 10 единиц транспортных средств.

В ряде приказов по РУО указано, что служебный автомобиль поступает в распоряжение начальника, без указания причин выезда и конкретного пункта назначения. Это позволяет сделать вывод о нецелевом, неправомерном использовании бюджетных средств в количестве 333.2 литра на общую сумму 13.2 тыс. руб.

При проведении проверки в районном управлении образования ( РУО) выявлены расхождения месячного пробега и соответственно месячного расхода бензина от установленного лимита на 2018 год по трем единицам автотранспорта, закрепленным за РУО.Бензин в количестве 510л на сумму 20,2 тыс. руб. списан неправомерно.

В предписаниях, выданных объектам контроля высказаны предложения:

1. Для более качественного планирования расходов ГСМ необходимо в каждой школе утвердить норму месячного пробега автобусов по маршруту, разработать и утвердить план мероприятий.

2. Усилить контроль за использованием автотранспорта. В связи с тем, что автобусы имеют нормативный срок использования следует более качественно планировать школьные мероприятия в летнее каникулярное время и эксплуатировать автобусы только по утвержденным маршрутам и школьным мероприятиям.

( по 2 предложения по 6 школам= 12).

3. Не допускать нецелевого и неправомерного использования бюджетных средств( Для РУО).

4. Ежегодно пересматривать и утверждатьТребования к закупаемым товарам, работам, услугам управлением образования администрации Клетнянского района для своих нужд и для нужд подведомственных учреждений.

**По предложению Главы администрации Клетнянского района**

Проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации в финансово-бюджетной сфере при использовании бюджетных средств, направленных на организацию питания в общеобразовательных и дошкольных учреждениях района.

Предметом проверки являлись средства районного бюджета, направленные на приобретение и списание материальных запасов в части продуктов питания, выделенных объекту проверки.

Также материалы проверки рассматривались на бюджетной комиссии при подготовке вопроса на сессии районного совета народных депутатов.

Среднедневная сумма удешевления питания за счет районных бюджетных средств сложилась в сумме 11 руб.82 коп на 1 ребенка (16,0 руб. на малообеспеченного ребенка, 3,50 руб. на остальных) . Среднедневная стоимость питания на 1-го ребенка за счет родительской платы сложилась в сумме 13 руб.84 коп.

На основании Постановления администрации Клетнянского района Брянской области от 24.10.2017г. № 942 установлена с 1 ноября 2017г. плата, взимаемая с родителей (законных представителей) за один день присмотра и ухода за ребенком в муниципальном дошкольном образовательном учреждении при режиме работы 10,5 часа-39 (тридцать девять) рублей в день. Средства, поступающие от родителей (законных представителей), за присмотр и уход за детьми направлять из расчета:

- 85% на организацию питания воспитанников;

- 15% на увеличение стоимости материальных запасов.

В детские сады за 2018 год поступило родительской платы в размере 3149,6 тыс.руб.

Фактически за 2018 год стоимость питания 1 воспитанника в день за счет всех источников составила 71,19 руб.:

В МБДОУ д/с «Журавлик» - детодни 18694 , стоимость питания одного воспитанника в день 75,44 руб.

В МБДОУ д/с «Радуга» - детодни 31481 , стоимость питания одного воспитанника в день 69,67 руб.

В МБДОУ д/с «Сказка» - детодни 29200 , стоимость питания одного воспитанника в день 70,34 руб.

Дошкольная группа МБОУ СОШ п. Мирный – детодни 2093 , стоимость питания одного воспитанника в день 67,84 руб.

Следует отметить, что самая дорогая стоимость питания в день 1 воспитаника за 2018 год сложилась в МБДОУ д/с «Журавлик», в виду несоответствия их пищеблока с СанПин 2.4.1.3049-13, в результате чего, в рацион питания входят полуфабрикаты, стоимость которых превышает стоимость изделий, приготовленных на кухне.

При проверке соблюдения законодательства в сфере закупок установлено несоответствие стоимости продуктов питания, указанной в спецификации и товарных накладных. Договора заключаются на длительный период, а поставки продуктов осуществляются еженедельно. Цена поставляемых продуктов колеблется как в большую сторону, так и в меньшую по сравнению с ценой в спецификации, что является нарушением законодательства о закупках.

В предписаниях, выданных руководителям было предложено:

1. Для соблюдения требований СанПин по сбалансированному и качественному питанию (п.15.6, п.15.7) необходимо пересмотреть родительскую долю в питании детей в сторону увеличения.

2. Руководителям МБОУ СОШ п. Мирный и МБОУ СОШ д.Болотня пересмотреть размер стоимости питания учащихся из средств родительской доли для установления одинакового питания учащихся, т.к. любое неравенство провоцирует социальную напряженность.

3. При организации закупок продуктов питания неукоснительно соблюдать действующее законодательство в сфере закупок.

В ходе реализации предписаний Администрацией Клетнянского района принято Постановление от 20.05.2019г. об увеличении родительской платы с 1 июля 2019 года, тем самым до конца года всем детским садам хватило средств для сбалансированного и качественного питания детей.

**По предложению депутатов Клетнянского районного Совета народных депутатов проведено контрольное мероприятие**

«Проверка финансово- хозяйственной деятельности, целевого и эффективного использования бюджетных средств и муниципального имущества МУП «Лутна» за период с 01.03.2018г. по 31.12.2018г. ( в связи с ликвидацией)»

В ходе предыдущего контрольного мероприятиея«Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП «Лутна» за 2017 год и январь, февраль 2018 года», которое проводилось в начале 2018 года, было установлено, что МУП «Лутна» на протяжении многих лет не уплачивало налоги и сборы, не представляло отчетность ни в налоговую, ни учредителю ( с 2012 года не сданы декларации и ни одной копейки. Фактически предприятием не определен способ ведения бухгалтерского учета. Данное нарушение привело к беспорядочному принятию документов к бухгалтерскому учету и составление бухгалтерской отчетности по разным методам ( кассовому методу и методу начисления).

За муниципальным унитарным предприятием «Лутна» за проверяемый период закреплялось на праве хозяйственного ведения и изымалось муниципальное имущество на основании Постановлений администрации Клетнянского района и в связи с ликвидацией:

- Постановлением № 266 от 06.04.2018г. администрацией Клетнянского района изъято из хозяйственного ведения объекты водоснабжения балансовой стоимостью 20 242,4 тыс. руб.( в том числе числящихся в уставном фонде).

Постановлением от 12.04.2018г. № 290 передано имущество рыночной стоимостью 1 258 250 руб. в уставный капитал .Балансовая стоимость этого имущества – 1 867948 руб.

Для закрытия кредиторской задолженности перед бюджетом по налогам и сборам предприятием решено продать имущество.

По Договору купли – продажи без номера от 26.06.2018г. продано имущество рыночной стоимостью 194 900 руб.( из уставного капитала) 262 100 руб.

По Договору купли – продажи без номера от 20,07,2018г. продано имущество рыночной стоимостью 555 800 руб.( из уставного капитала) 937 400 руб.

Постановлением № 1170 от 29.12.2018г. прекращено право хозяйственного ведения МУП «Лутна» на недвижимое имущество стоимостью 473,9 тыс. руб.( из уставного капитала( колодцы)).

Постановлением № 1173 от 29.12.2018г. списано с баланса МУП «Лутна» имущество балансовой стоимостью 170 700 руб.( 143 550 руб. рыночной) как непригодное к использованию.

Итого на момент проверки оставалось числится по бухгалтерскому учету имущества балансовой стоимостью 497 748 руб. А по бухгалтерскому балансу в связи с ликвидацией все по нолям.

В нарушении ст 18,19 федерального закона от 14.11.2002г. № 161-ФЗ, ст.ст. 295,297 ГК РФ и п.14 Решения РСНД № 44-5 от 17.07.2014г. " Об утверждении Положения об управлении муниципальной собственностью МО "Клетнянский муниципальный район" администрацией Клетнянского района нарушен порядок возврата муниципального имущества ( 4 единицы) на сумму 497,7 руб. из хоз. ведения МУП "Лутна" в связи с ликвидацией.

Во время проведения проверки нарушение устранено: имущество балансовой стоимостью 497 748 руб. изъято в казну района.

Получено выручки от продажи имущества в сумме 1286,0 тыс. руб.Вся выручка получена безналичным путем на счет в банке, и ушла на покрытие налогов, страховых сборов в пенсионный фонд, пеней, штрафов за непредоставление налоговых деклараций и неуплату налогов и сборов.

За 2018 год МУП «Лутна» перекрыла всю кредиторскую задолженность по налогам и сборам во все уровни бюджета.

В 2019 году предприятие деятельность не вело, но не ликвидировано, в связи с тем, что не произведены выплаты директору.

**По предложению депутата Алейника Л.А.**  было проведено контрольное мероприятие «Проверка целевого использования денежных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Клетнянского городского поселения на 2018 -2024 годы» в 2018 году ».

При проведении визуального осмотра на объект Сквер Победы расхождений по предъявленным и фактически выполненным работам не установлено.

Документальной проверкой стоимости работ, предъявленных подрядчиком ООО «МАКССТРОЙ» по муниципальному контракту № 53 от 01.10.2018г. согласно акту выполненных работ от 29.10.2018 № 1 на сумму 1862082,80 рублей расхождений по предъявленным и фактически выполненным работам не установлено( это тротуары).

Документальной проверкой стоимости работ, предъявленных подрядчиком ИП Трусовым А.В. по муниципальному контракту № 54 от 29.10.2018 согласно акту выполненных работ № 1 от 29.10.2018 № 1 на сумму 575 604,70 рублей расхождений по предъявленным и фактически выполненным работам не установлено( это малые архитектурные формы – спортивные сооружения).

Документальной проверкой стоимости работ, предъявленных подрядчиком ИП Семенцовой Е.А. по муниципальному контракту № 55 от 01.10.2018 согласно акту выполненных работ № 1 от 29.10.2018 № 1 на сумму 1 083435,60 рублей расхождений по предъявленным и фактически выполненным работам не установлено( это наружное освещение).

Выводы, сделанные проверяющими:

**1. В нарушение порядка разработки муниципальных программ, в содержании муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение» не включена информация, рекомендуемая пунктами 2.1, 3.3.3 приказа Минстроя России от 21.02.2017 года №114/пр,** а именно:

- порядок включения предложений заинтересованных лиц о включении дворовой территории в муниципальную программу, исходя из даты предоставления таких предложений при условии их соответствия установленным требованиям;

- форма и минимальная доля финансового и (или) трудового участия заинтересованных лиц, организаций в выполнении дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий в размере, установленном субъектом Российской Федерации;

- порядок аккумулирования и расходования средств заинтересованных лиц, направляемых на выполнение минимального и дополнительного перечней работ по благоустройству дворовых территорий, и механизм контроля за их расходованием;

- порядок включения предложений заинтересованных лиц о включении дворовой территории в муниципальную программу, исходя из даты предоставления таких предложений при условии их соответствия установленным требованиям;

- порядок разработки, обсуждения с заинтересованными лицами и утверждения дизайн-проектов благоустройства дворовой территории, включённой в муниципальную программу, с включением в него текстового и визуального описания проекта благоустройства, перечня (в том числе в виде соответствующих визуализированных изображений) элементов благоустройства, предполагаемых к размещению на соответствующей дворовой территории;

- информация об объёме средств, необходимых на реализацию программы за счёт заинтересованных лиц.

**2.В нарушении пункта 12 Постановления №169 от 10.02.2017 г. при формировании муниципальной программы приоритетного проекта допущено несвоевременное опубликование на сайте для общественного обсуждения обязательств муниципальной программы, в том числе:**

**- проект муниципальной программы;**

**- порядок общественного обсуждения проекта муниципальной программы на 2018 год;**

**- дизайн-проект благоустройства дворовых территорий.**

3. Постановлением администрации Клетнянского района от 07.12.2017 года № 1117/1 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории МО «Клетнянское городское поселение» утверждена программа на 2018- 2022 годы, то есть на три года, однако, анализируя документ, установлено, что не корректно указаны года действия программы: на 1 листе и в паспорте программы ( сроки реализации)указан только один год -2018. В объемах финансирования расписан объем финансирования только 2018 год, хотя бюджет принимается на 3 года

В результате проведения контрольного мероприятия нарушений бюджетного законодательства не выявлено.

**По предложению прокуратуры Клетнянского района** было проведено совместное контрольное мероприятие «Проверка целевого использования денежных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Клетнянского городского поселения на 2018 -2024 годы» в 2019 году ».

В 2019 году финансирование администрации Клетнянского района Брянской области на реализацию мероприятий муниципальной целевой программой «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение», утвержденной постановлением администрации Клетнянского района от 30.05.2019 № 355 производилось за счет средств областного и местного бюджетов в общей сумме 3942160 рублей, в том числе:

средства областного бюджета в сумме 3633181,64 рублей;

средства местного бюджета в сумме 308978,36 рублей.

Заключение администрацией муниципальных контрактов осуществлялось в соответствии с требованиями статьи 528 Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Администрацией в 2019 году заключено 3 муниципальных контракта на выполнение работ по благоустройству общественной территории в рамках муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среда на территории МО "Клетнянское городское поселение" на 2019 год» на общую сумму 3942 160 рублей. Оплата за работы по благоустройству дворовых территорий администрацией осуществлялась за счет средств областного бюджета на сумму 3633181,64 рублей и за счет средств местного бюджета на сумму 308978,35рублей.

Администрацией в 2019 году заключены следующие муниципальные контракты:

с ИП Семенцовой Еленой Александровной муниципальный контракт от 03.06.2019 № 31 на сумму 1609283,00 рублей( это наружное освещение);

с ООО "Забава - Спорт" муниципальный контракт от 11.06.2019г. № 34 на сумму 542 164,55 рублей ( это малые архитектурные формы).

с ИП Семенцовой Еленой Александровной муниципальный контракт от 07.06.2019 № 35 на сумму 1790 712,44 рублей( это благоустройство);

В период проверки по проверяемым муниципальным контрактам и договорам предоставлены акты о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2, справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 за 2019 год на общую сумму 3942 160 рублей.

При проведении визуального осмотра на объект Парк культуры и отдыха расхождений по предъявленным и фактически выполненным работам не установлено, кроме :

1) По Договору № 32 от 07.06.2019г. ( позиции 54-56) предусмотрено озеленение парка путем посева травосмеси "Теневая" на сумму 45 434 руб.

Работы, указанные в акте выполненных работ от 16.08.2019 №1 (форма КС-2) подрядчиком ИП Семенцовой Е.А. по позиции "Озеленение" на сумму 38 414 не выполнены в срок.

Посев травы выполнен 01.10.2019 года.

По Муниципальному контракту от 07.06.2019 № 32 на выполнение работ по благоустройству общественной территории Парк культуры и отдыха установлен срок выполнения работ 45 календарных дней, то есть работы должны быть выполнены до 24 июля 2019г. Акт выполненных работ № 1 подписан 16.08.2019г., то есть несвоевременно выполнены работы на 23 дня, а по посеву травы на 47 дней.

В результате проведения контрольного мероприятия, выявлены нарушения:

1. В нарушении ст. 34,94,96 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013г. и пункта 12.9 муниципального контракта № 32 от 07.06.2019г. Администрацией Клетнянского района не проведена претензионная работа за несвоевременное выполнение работы по вышеназванному контракту, не выставлено требование об уплате неустоек (пеней) за несвоевременное выполнение работ поставщику в сумме 10 456,95 рублей.

Результаты совместного контрольного мероприятия рассмотрены с представителями прокуратуры, должностному лицу объявлено замечание.

Требование об уплате неустойки вручено подрядчику.

**По предложению Контрольно- счетной палаты Брянской области** проведено совместное контрольное мероприятие **«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятия «Приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса» государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы)», за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года» на объекте : администрация Клетнянского района.**

Предмет контрольного мероприятия:использование средств областного бюджета, выделенных на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса муниципальных образований Брянской области.

Постановлением администрации Клетнянского района от 29.12.2017 № 1204 (с учетом изменений) утверждена муниципальная программа «Реализация полномочий Клетнянского городского поселения   
на 2018-2020 годы», содержащая муниципальную целевую подпрограмму «Развитие жилищно-коммунального комплекса в МО «Клетнянское городское поселение» на 2018-2020 годы».

В состав программных мероприятий включено мероприятие   
по приобретению специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса с объемом финансирования на 2018 год в общей сумме 1 842,0 тыс. рублей (областной бюджет – 1 281,0 тыс. рублей, бюджет муниципального образования «Клетнянское городское поселение» – 561,0 тыс. рублей).

Согласно данным бухгалтерского учета кассовые расходы администрации Клетнянского района за 2018 год на приобретение специализированной техники составили 1 842,0 тыс. рублей, или 100 % от объема финансирования (областной бюджет – 1 281,0 тыс. рублей, бюджет муниципального образования «Клетнянское городское поселение» – 561,0 тыс. рублей).

В целях приобретения специализированной техники Заказчиком – администрацией Клетнянского района в единой информационной системе   
в сфере закупок на официальном сайте РФ [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) размещены извещения и аукционная документация, в том числе:

на приобретение экскаватора от 27.06.2018 № 0127300010618000072   
с начальной (максимальной) ценой контракта в сумме 1 842,0 тыс. рублей;

По результатам проведения электронного аукциона администрацией Клетнянского района с ООО «Орионъ» заключен муниципальный контракт от 20.07.2018 № 3321500076818000048 на поставку экскаватора – универсальной дорожной машины УДМ-82 на сумму 1 842,0 тыс. рублей, что составило 100,0 %  
от начальной (максимальной) цены контракта;

На основании постановления администрацией Клетнянского района принято от 28.08.2018 № 736 универсальная дорожная машина УДМ-82 балансовой стоимостью 1 842,0 тыс. рублей передана муниципальному унитарному предприятию «Клетня-Сервис» в хозяйственное ведение. На основании акта приема-передачи администрацией Клетнянского района вышеуказанная специализированная техника передана МУП «Клетня-Сервис».

В ходе проверки соблюдения законодательства при передаче приобретенной специализированной техники муниципальному унитарному предприятию «Клетня-Сервис» нарушений не установлено.

В настоящее время проводится контрольное мероприятие ( переходящее с прошлого года «Проверка целевого и эффективного использования средств дорожного фонда, выделенных на ремонт и содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них с элементами аудита закупок».

Установлены следующие нарущения:

1. В Администрации Клетнянского района (по полномочиям городского поселения), а так же в 5 сельских поселениях, в нарушение Федерального закона от 8 ноября 2007 года N 257-ФЗ "Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", Федерального закона от 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Постановления Правительства РФ от 17 ноября 2010 г. N 928 "О перечне автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального и муниципального значения, Устава муниципального образования "Клетнянский муниципальный район", отсутствуют перечни автомобильных дорог общего пользования.

2. В Администрации Клетнянского района (по полномочиям Клетнянского городского поселения) и 5 сельским администрациям, в нарушение п. 4 ст. 14 ФЗ от 08.11.2007г. № 257-ФЗ "Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерациии", Правил диагностики и оценки состояния автомобильных дорог, утвержденных Министерством транспорта Российской Федерации № 150 от 27.08.2009г., обследование дорог в целях определения планового объёма работ по содержанию и ремонту дорог не проводилось.

3. В администрации Клетнянского района (по полномочиям Клетнянского городского поселения) и в 5 сельских администрациях, в нарушении приказов Министерства транспорта Российской Федерации от 27 августа 2009 г. N 150 "О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог" и от 16 ноября 2012 г. N 402 "Об утверждении Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог", не утверждены порядки содержания, строительства, ремонта автомобильных дорог.

4. Администрацией Клетнянского района (по полномочиям Клетнянского городского поселения) и 5 сельскими администрациями не проведена оценка и проверка технического состояния автодорог.

5. в нарушение п.п.2-5 ст. 10 Федерального закона № 257-ФЗ "Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в РФ", в администрации Клетнянского района (по полномочиям Клетнянского городского поселения) и в 5 сельских администрациях, информации, содержащие необходимые сведения об автомобильных дорогах, не внесены в Единый государственный реестр автомобильных дорог.

6. В Администрации Клетнянскогои района и в 5 сельских администрациях, в нарушение ст. 4 ФЗ № 122-ФЗ "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним", не на должном уровне проводится работа по регистрации права собственности на автомобильные дороги общего пользования и передачи автомобильных дорог местного значения из муниципальной собственности сельских и городского поселения в собственность муниципального района. Не завершена работа по изготовлению технических планов на дороги местного значения общего пользования для обращения в суд о постановке их на учет как безхозяйных объектов. Из 332 дорог местного значения только по 3-м дорогам в МО "Мирнинское сельское поселение" внесены записи в ЕГР недвижимости о принятии на учет безхозных объектов и в последующем получении Свидетельства о праве собственности.

Мероприятие не закончено. Срок реализации результатов мероприятия не наступил.

Спасибо за внимание!