**ИНФОРМАЦИЯ**

**по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Клетнянского городского поселения на 2018 -2024 годы» в 2018 году »**

1. **Основание** для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.1.6. Плана работы Контрольно-счётной палаты Клетнянского муниципального района, утверждённого решением Коллегии Контрольно-счётной палаты Клетнянского района от 29.12.2018 года №6-рк, приказ о проведении контрольного мероприятия Контрольно-счётной палатой Клетнянского муниципального района от № 2.1.5 от 03.06.2019г.
2. **Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** средства федерального, областного и местного бюджетов, средства заинтересованных лиц (при наличии).
3. **Объекты экспертно-аналитического мероприятия:** администрация Клетнянского района.
4. **Цель плановой проверки –** предупреждениеи выявление нарушений законодательства.
5. **Сроки осуществления плановой проверки –** с 03 июня 2019 года по 28 июня 2019 года. Срок проведения мероприятий на объекте контроля до 25.06.2019г.

**6. Проверяемый период -** 2018 год.

**В ходе анализа соблюдения требований законодательных и иных нормативных правовых актов, регламентирующих порядок реализации на территории Клетнянского района приоритетного проекта: «Формирование комфортной городской среды» в 2018 году», установлено следующее:**

В соответствии с методическими рекомендациями по подготовке государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» на 2018 – 2022 годы», утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно- коммунального хозяйства Российской Федерации от 06.04.2017г. № 691/пр. принимались следующие нормативные документы в Брянской области и в Клетнянском районе:

1. В целях реализации мероприятий приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» постановлением Правительства Брянской области от 13.03.2017 года №72-п внесены изменения в государственную программу «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы).

2. Постановлением Правительства Брянской области от 13.03.2017 года №102-п «О внесении изменений в государственную программу «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы)» утверждён порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды.

3. Кроме того, приказом департамента ТЭК и ЖКХ от 13.03.2017 №20 утверждены два Порядка отбора муниципальных образований для предоставления субсидий из областного бюджета на поддержку:

муниципальных программ формирование современной городской среды;

обустройства мест массового отдыха населения.

4. В соответствии с подпунктом б) пункта 11 Постановления №169 от 10.02.2017г. «Правила предоставления и распределения субсидий из бюджета субъекта Российской Федерации, включаемые в государственную программу субъекта Российской Федерации и в соответствии с абзацем вторым подпунктом «д» и абзацем вторым подпункта «д(1)» пункта 10 настоящих Правил, должны предусматривать в том числе:

Включение в перечень муниципальных образований – получателей субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации в обязательном порядке муниципальных образований – административных центров субъектов Российской Федерации и монопрофильных муниципальных образований (в случае наличия таких на территории субъекта Российской Федерации)».

В соответствии с подпунктом б) 11 Постановления №169 от 10.02.2017г. и Порядка отбора муниципальных образований для предоставления субсидий из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды на территории Брянской области в перечень муниципальных образований – получателей субсидии из бюджета включено **Клетнянское городское поселение.**

5. Подпункт д) 10 Постановления №169 от 10.02.2017г. в целях осуществления контроля за ходом выполнения государственной программы субъекта Российской Федерации, муниципальных программ и их координации, обязательством субъекта Российской Федерации предусмотрено создание межведомственной комиссии не позднее 1 марта 2017 года.

Во исполнении Постановления №169 от 10.02.2017г.распоряжением Губернатора Брянской области от 27.02.2017 №134-рг «О создании межведомственной комиссии Брянской области по обеспечению реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» создана межведомственная комиссия Брянской области по обеспечению реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», а также утверждено Положение о межведомственной комиссии Брянской области по обеспечению реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» и её состав.

В соответствии с подпунктом з) пункта 11 (1) Постановления №169 приказом департамента ТЭК и ЖКХ от 28.04.2017 года №31/1 утверждена типовая форма Порядка аккумулирования и расходования средств заинтересованных лиц, направляемых на выполнение дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий, и механизма контроля за их использованием. Пунктом 2 вышеуказанного приказа рекомендовано органам местного самоуправления муниципальных образований Брянской области – получателям субсидий из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды при разработке Порядка аккумулирования и расходования средств заинтересованных лиц, направляемых на выполнение дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий, и механизма контроля за их использованием руководствоваться типовой формой Порядка, утверждённого данным приказом.

В целях реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» решением межведомственной комиссии 14.03.2017 года утверждён дополнительный перечень видов работ дворовых территорий.

Кроме того, в соответствии с решением межведомственной комиссии 14.03.2017 года Региональным центром по ценообразованию в строительстве Брянской области разработаны показатели усреднённой стоимости капитального ремонта дворовых территорий по ТЭР – 2001 с переводом в уровень цен на 1 квартал 2017 года с учётом непредвиденных затрат и НДС.

Письмом департамента ТЭК и ЖКХ от 03.04.2017 года №427-и рекомендовано главам муниципальных образований – получателям субсидии при работах по благоустройству дворовых территорий использовать показатели усреднённой стоимости капитального ремонта дворовых территорий, разработанные Региональным центром по ценообразованию в строительстве Брянской области.

Согласно подпункту д) пункта 10 Постановления №169 необходимо «обеспечить разработку органами местного самоуправления – получателями субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации проектов муниципальных программ (проектов изменений в действующие муниципальные программы ).

7.В целях реализации на территории Брянской области приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» Губернатором Брянской области 24.01.2017 года утверждён план Мероприятий «Дорожная карта» по реализации в Брянской области мероприятий по благоустройству территорий поселений муниципальных образований на 2017-2022 годы.

8. Постановлением Правительства Брянской области от **23.07.2018г. №** 1**62-п** «Об утверждении Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области» утверждены правила предоставления субсидий на 2018 год.

9. Постановлением Правительства Брянской области от 31.08.2019г. № 418-п «Об утверждении государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» утверждена программа на 2018 – 2022 года.

10. Решением Клетнянского поселкового Совета ародных депутатов от 07.12.2017г. № 22-5 "Об утверждении муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение" на 2018-2022 годы ( с учетом изменений),

11. 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».

**12. Постановлением Правительства Брянской области от 24.12.2018г. № 682-**п «Об утверждении государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» утверждена программа на 2019 – 2024 года.

**В ходе анализа правомерности предоставления и распределения субсидий за счёт средств федерального и областного бюджетов муниципальному образованию на поддержку муниципальных программ формирование современной городской среды установлено следующее:**

* 1. Законом Брянской области от 12.12.2018 года №107-З «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (с учётом изменений) на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» предусмотрены средства областного бюджета в размере 273 634,5 тыс. руб. тыс. рублей.

2.2. Постановлением Правительства Брянской области от 09.02.2018 года №34-п «Об утверждении распределения субсидий из бюджета Брянской области бюджетам муниципальных образований на поддержку муниципальных программ формирование современной городской среды на 2018 год» распределены субсидии из бюджета Брянской области бюджетам 15 муниципальных образований Брянской области в общей сумме 273 634 457 рублей, в том числе:

- Клетнянскому городскому поселению – 2 749 980,21 руб.

20 марта 2018 года между департаментом ТЭК и ЖКХ Брянской области и Администрацией Клетнянского района было заключено Соглашение №15626151-1-2018-001 «О предоставлении в 2018 году субсидии из областного бюджета бюджету Клетнянского городского поселения на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды». Общий объём бюджетных ассигнований (с учётом объёма софинансирования из областного бюджета), предусмотренных в бюджете Клетнянского городского поселения на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2018 году 3 618,4 тыс. рублей. Размер субсидии, предоставляемой из областного бюджета

бюджету Клетнянского городского поселения в соответствии Соглашением, составляет в 2019 году 90,0% от общего объёма бюджетных ассигнований, но не более 2 749,9 тыс. рублей. Общий объём бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете Клетнянского городского поселения на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, составляет в 2019 году не менее 10,0% от общего объёма бюджетных ассигнований – 27,5 рублей.

Согласно внесению изменений и дополнений в решение Совета народных депутатов посёлка Клетня «О бюджете Клетнянкого городского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 20.12.2017 года №2-100, сумма муниципального финансирования по Соглашению, составила 868,4 рублей или 24,00% от предусмотренного объёма средств в бюджете от данных в муниципальной программе.

1. **Проверка соблюдения распределения объёма субсидий на мероприятие по благоустройству общественных территорий.**

Согласно Соглашению о предоставлении субсидии в 2018 году из областного бюджета бюджету Клетнянского городского поселения на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды, заключённого 29.03.2018 года между департаментом ТЭК и ЖКХ Брянской области и Клетнянским городским поселением, распределение объёма средств на реализацию приоритетного проекта получателям субсидий произведено в соответствии с требованиями подпункта в) пункта 11 Постановления №169, а именно:

- на мероприятия по благоустройству мест массового отдыха населения ( городских парков), общественных территорий ( набережные, центральные площади, парки и др.) муниципальных образований.

**В ходе проверки установлено:**

1. 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.

**КСП Клетнянского района отмечает, что не корректно указаны года действия программы: на 1 листе и в паспорте программы указан только один год 2018.**

Согласно паспорту муниципальной программы, задачами программы являлось:

- Организация мероприятий по благоустройству нуждающихся в благоустройстве территорий общего пользования,

- и организация мероприятий по благоустройству нуждающихся в благоустройстве дворовых территорий многоквартирных домов.

общий объём финансового участия заинтересованных лиц в реализации мероприятий по благоустройству составлял 13 543 158,72 руб.. в том числе на 2018 год – 13 543 158,72 руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджета 12 866 000,78 руб. , за счет средств местного бюджета – 677 157,94 руб.

**Постановлением от 29.03.2018г. № 235 внесены изменения в вышеназванное Постановление, путем добавления адресного перечня общественных территорий, подлежащих благоустройству в 2018 году ( сквер Победы, п. Клетня, ул. Ленина.)**

Постановлением от 21.12.2018г. № 1114 внесены изменения в Постановление № 1117/1 от 07.12.2017г.( в редакции № 712 от 22.08.2018г.) «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории МО «Клетнянское городское поселение» на 2018 – 2022 годы» в котором изменен общий объем финансирования программы в сторону уменьшения. Общий объем утвержден в сумме 3 618 395,01 руб., в том числе

- за счет средств федерального и областного бюджета 2 749 980,21 руб., ( 76%)

- за счет средств местного бюджета 868 414,80 руб.( 24%).

Предметом Соглашения от 29.03.2018 №15626151-1-2018-001 является предоставление в 2018 году из областного бюджета субсидии бюджету Клетняского городского поселения на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными Департаменту ТЭК и ЖКХ как получателю средств областного бюджета, по кодам классификации расходов бюджетов Российской Федерации: код главного распорядителя средств областного бюджета 812 «Департамент топливно- энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области», раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», подраздел 03 «Благоустройство», целевая статья 13 0 F2 55550 «Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды», вид расходов 522 «Субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности», код дополнительной бюджетной классификации 19-U86 в рамках регионального проекта Брянской области "Формирование комфортной городской среды" государственной программы "Формирование современной городской среды Брянской области", утвержденной Постановлением Брянской области от 24 декабря 2017г. № 682-п.,в соответствии с перечнем мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия, согласно Приложению № 1 к Соглашению от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001.

Общий объем бюджетных ассигнований (с учетом объема софинансирования из областного бюджета), предусматриваемых в бюджете Клетнянского городского поселения на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия, составляет в 2018 году 3 618 395 рублей 01 копейка.

Согласно пункту 3.2. Соглашения от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. субсидия предоставляется при выполнении следующих условий:

а) наличие правового акта муниципального образования об утверждении, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Брянской области, перечня мероприятий (объектов), в целях софинанирования которых предоставляется субсидия;

б) наличие в бюджете Клетнянского городского поселения бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, в объеме, не меньшем, чем объем, необходимый для обеспечения предельного уровня софинансирования расходных обязательств муниципального образования из областного бюджета, определенный в соответствии с пунктом 2.1. настоящего соглашения;

в) обязательство по осуществлению возврата субсидии муниципальным образованием по требованию главного распорядителя средств областного бюджета в случае нарушения условий предоставления субсидии, в соответствии с пунктами 16 и Г7 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области, утвержденных постановлением Правительства Брянской области от 10.10.2016 № 516-п «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области», а также возврата неиспользованного остатка средств субсидии по итогам года, в котором была предоставлена субсидия;

К проверке представлены документы, подтверждающие выполнение условий, предусмотренных пунктом 4 Порядка от 13.03.2017 № 102-п и пунктом 3.2 Соглашения от 29.03.2019 № 15626151-1-2019-001.

К проверке представлены следующие документы:

а) выписка из муниципального правового акта о бюджете муниципальное образование «Клетнянское городское поселение» от 26.12.2016 № 3-92, которой предусмотрены ассигнования на исполнение в рамках муниципальной программы формирования современной городской среды расходного обязательства по обеспечению софинансирования в размере 868 414,80 рублей, что составляет 24,0процентов общего объема расходного обязательства муниципального образования по субсидии;

б) Соглашение от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. о предоставлении в 2018 году субсидии из областного бюджета бюджету Клетнянского городского поселения на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды;

в) администрацией приняты обязательства:

в соответствии с пунктом 4.3.1. Соглашения от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. по возврату средств в областной бюджет в соответствии с пунктами 16 и 17 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области, утвержденных постановлением Правительства Брянской области от 10.10.2016 № 516-п «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области»;

в соответствии с пунктом 4.3.7. Соглашения от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. по возврату в областной бюджет неиспользованного по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остатка средств субсидии в сроки, установленные бюджетным законодательством Российской Федерации, и в порядке установленном Департаментом финансов Брянской области;

г) в соответствии с пунктом 4.3.3. Соглашения от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. Администрацией принимает обязательства по обеспечению достижения значений показателей результативности исполнения мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, установленных в соответствии с Приложением № 4 к Соглашению, являющимся неотъемлемой частью Соглашения.

Приложением № 4 к Соглашению от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. установлены показатели результативности исполнения мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия.

В рамках данного плана мероприятий администрацией был определен порядок разработки, утверждения, опубликования нормативно-правовых актов, которые позднее были учтены в Соглашении от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. о предоставлении в 2019 году субсидии из областного бюджета бюджету Клетнянского городского поселения на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды и явились показателями результативности исполнения мероприятий.

Условия предоставления субсидии, предусмотренные пунктом 4. Порядка от № 102-п и пунктом 3.2. Соглашения от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001. выполнены.

1. **В ходе анализа содержания муниципальной программы с учётом методических рекомендаций по подготовке государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» на 2018 год установлено следующее.**

В ходе анализа содержания 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.

В ходе мониторинга приоритетного проекта установлено, что в нарушении пункта 12 Постановления №169 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.

1. **В ходе анализа исполнения основных мероприятий, а также показателей результативности муниципальной программы формирования современной городской среды на 2018 год установлено следующее.**

На основании Постановления Правительства РФ от 10.02.2017 года №169 «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды» утверждена муниципальная целевая программа «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение» была утверждена Постановлением администрации Клетнянского района от 30.05.20197года №355.

Основные цели Программы:

- Повышение уровня комплексного благоустройства для повышения качества жизни граждан на территории Клетнянского городского поселения Клетнянского района Брянской области;

Основные задачи Программы:

- Организация мероприятий по благоустройству нуждающихся в благоустройстве территорий общего пользования

Объёмы и источники финансирования Программы:  
общий объём финансирования Программы составляет 12 560 555,01 рублей.

Ожидаемые конечные результаты реализации Программы:

- повысить комфортность проживания всех категорий граждан в п. Клетня Брянской области

- увеличивать ежегодно количество благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов,

- увеличивать ежегодно количество олагоустроенных общественных территорий.

Содержание проблемы и обоснование необходимости её решения программными методами.

Данная Программа является основной для реализации мероприятий по благоустройству, озеленению, улучшению санитарного состояния и архитектурно – художественного оформления населённого пункта п.Клетня Клетнянского муниципального района. В существующем жилищном фонде на территории п.Клетня объекты благоустройства дворов за многолетний период эксплуатации пришли в ветхое состояние и не отвечают в полной мере современным требованиям.

Благоустройство дворов жилищного фонда на сегодняшний день в целом по району полностью или частично не отвечает нормативным требованиям. Пришло в негодность асфальтовое покрытие внутриквартальных проездов и тротуаров. Асфальтобетонное покрытие придомовых территорий имеет высокий износ. Не проводились работы во дворах по уходу за зелёными насаждениями, восстановлению газонов, удалению старых и больных деревьев, не осуществлялась посадка деревьев и кустарников.

В большинстве дворов отсутствует освещение придомовых территорий, отсутствуют специально оборудованные стоянки для автомобилей. Надлежащее состояние придомовых территорий является важным фактором при формировании благоприятной экологической и эстетической среды района.

В то же время в вопросах благоустройства территории поселения имеется ряд проблем. Благоустройство п.Клетня не отвечает современным требованиям. Большие нарекания вызывают благоустройство и санитарное содержание дворовых территорий. По-прежнему серьёзную озабоченность вызывают состояние сбора, утилизации и захоронения бытовых отходов. Для решения данной проблемы требуется участие и взаимодействие органов местного самоуправления муниципального района с привлечением населения, предприятий и организаций, наличия финансирования с привлечением источников всех уровней, что обусловливает необходимость разработки и применения данной Программы. Для решения проблем по благоустройству п.Клетня, необходим комплексный и последовательный подход, рассчитанный на среднесрочный период, который предполагает использование программно-целевых методов, обеспечивающих увязку реализации мероприятий по срокам, ресурсам и исполнителям.

Для решения задач программы и достижения поставленных целей предлагается реализовать следующие мероприятия по комплексному благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов и благоустройству территорий общего пользования (скверы, парки, центральные улицы и т.д.):

1. Выполнение минимального перечня работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов:

- ремонт дворовых проездов;

- ремонт ( устройство) площадок перед входом в подъезд;

- замена бордюрного камня;

- обеспечение освещения дворовых территорий;

- установка скамеек;

- установка урн для мусора.

2) Благоустройство муниципальных территорий общего пользования Клетнянского городского поселения.

При этом указанный перечень является исчерпывающим и не может быть расширен.

Нормативная стоимость (единичные расценки) работ по благоустройству, входящих в состав минимального перечня работ:

Показатели усреднённой стоимости капитального ремонта по благоустройству дворовых территорий (по видам ремонта на 1 квартал 2018 года):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование вида капитального ремонта** | **Ед. изм.** | **Стоимость, руб. (с непредв. и НДС)** |
| 1. | Ремонт дворовых проездов и ремонт( устройство) площадок перед входом в подъезд |  |  |
|  | Ремонт с выравниванием асфальтом и щебнем (тип2) | 1 м2. | 1 043,0 |
|  | Ремонт с выравниванием асфальтом и щебнем (тип3) | 1 м2. | 667,0 |
|  | Разборка бортовых камней | 1 пм. | 350,0 |
|  | Установка бортовых камней БР100.30.15 | 1пм. | 937,0 |
| 2. | Освещение дворовых территорий |  |  |
|  | Установка уличного светильника на стене здания | 1 шт. | 4 167,0 |
|  | Установка уличного светильника на опоре | 1 шт. | 11 451,0 |
|  | Прокладка кабеля | 1 пм. | 272,0 |
|  | Шкаф распределительный | 1 шт. | 13 148,0 |
| 3. | Установка скамеек | 1 шт. | 6829,0 |
| 4. | Установка урн для мусора | 1 шт. | 1769,0 |

1. выполнение дополнительного перечня по благоустройству дворовых территорий:

- оборудование детских и спортивных площадок;

- оборудование автомобильных парковок;

- озеленение территорий (посадка деревьев, кустарников, газонов и пр.);

- устройство расширений проезжих частей дворовых территорий многоквартирных домов;

- устройство новых пешеходных дорожек;

- ремонт существующих пешеходных дорожек;

- замена бордюрного камня на тротуарах и подходам к подъездам;

- и др.

Реализация Программы будет осуществляться исполнителями Программы.

Текущее управление Программой осуществляет её координатор – отдел архитектуры, ЖКХ, градостроительства и инфраструктуры администрации Клетнянского района. Контроль за ходом выполнения Программы осуществляется администрацией Клетнянского района.

В результате реализации Программы ожидается создание условий, обеспечивающих комфортные условия для работы и отдыха населения на территории п.Клетня, а также улучшение экологической обстановки и создание среды, комфортной для проживания жителей, повышение уровня комплексного благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов, совершенствование эстетического состояния территории поселения.

С учетом результатов общественного обсуждения, в целях благоустройства отобраны объекты, расположенные в п. Клетня ( описаны в пункте 3 Программы).

Согласно протокола №1 от 22.05.2017 года, на заседании общественной комиссии по обеспечению реализации муниципальной программы формирования современной городской среды на территории п. Клетня, поступили предложения о включении в программу 2 общественных территорий. После оценки комиссией по критериям предложений о включении в муниципальную программу общественных территорий получен следующий результат:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование общественной территории | Голосование о включении в программу, % | |
| за | против |
| 1 | Парк культуры и отдыха | 100% |  |
| 2 | Сквер Победы | 100% |  |

Показатели (индикаторы) конечного результата муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение" на 2018-2024 годы» в 2018 году:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование показателя (индикатора) конечного результата муниципальной подпрограммы | Ед. изм. | Значения показателей (индикаторов) конечного результата муниципальной подпрограммы |
| 1. | Количество благоустроенных дворовых территорий | Ед. | 0 |
| 2. | Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий | % | 0% |
| 3. | Количество благоустроенных общественных территорий | Ед. | 1 |
| 4. | Площадь благоустроенных общественных территорий | Га. | 3,41 |
| 5. | Доля площади благоустроенных общественных территорий по отношению к общей площади общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве | % | 100% |

Перечень основных мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2018 год»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и номер основного мероприятия | Ответственный исполнитель / начало и окончание реализации | Ожидаемый результат | Основные направления реализации | Связь с показателями программы |
| Благоустройство Сквера Победы | Администрация Клетнянского района Брянской области  2018 год | Благоустройство общественно значимой территории | - устройство плиточного тротуара  - наружное освещение  - малые архитектурные формы  (стоимость работ 3618395,01 рублей) | Увеличение доли благоустроенных муниципальных территорий общего пользования |
| Итого |  |  | 3618395,01 рублей |  |

В соответствии с пунктами 4.3.5. Соглашения от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001, администрация ежеквартально не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, предоставляет в Департамент ТЭК и ЖКХ отчеты:

о расходах бюджета муниципального образования "Клетнянское городское поселение" в целях софинансирования которых предоставляется субсидия (приложение № 3 к Соглашению от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001, );

о достижении значений показателей результативности (приложение № 4 к Соглашению от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001,);

В соответствии с информацией, представленной администрацией за август 2018 года в отчете «Сведения о расходах МО "Клетнянское городское поселение", в целях софинансирования которых предоставляется субсидия» на реализацию мероприятия по формированию современной городской среды предусмотрено всего 3618395,01 рублей, в том числе:

средств бюджета субъекта Российской Федерации – 2749 980,21 рублей; средств бюджета муниципального образования- 868414,80 рублей.

Фактически поступило средств областного бюджета – 2749 980,21 рублей. Фактически произведено расходов на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в общей сумме 3618 395,01 рублей, в том числе:

средств бюджета субъекта Российской Федерации – 2749 980,21 рублей; средств бюджета муниципального образования- рублей. Неиспользованных остатков средств субсидии, предусмотренной на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды не значится.

Согласно сведениям, отраженным в форме «Отчет о достижении значений показателей результативности» по реализации мероприятий по формированию современной городской среды, представленным за июль 2018 года показатели результативности администрацией выполнены в полном объеме.

При изучении документов, представленных в период проверки, на основании которых заполнялись формы «Отчет о достижении значений показателей результативности» за июль 2018 года установлено, что показатели результативности Администрацией Клетнянского района исполнены в установленный срок.

Согласно сведениям, представленным в форме «Отчет о выполнении работ в ходе реализации мероприятий муниципальных программ по формированию современной городской среды» администрацией заключено 3 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 3618 395,01 рублей, выполнено и оплачено работ на общую сумму 3 618 395,01 рублей.

Поступило средств областного бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 2749980,21 рублей. Израсходовано – 2749 980,21 рублей. По состоянию на 01.08.2018 остатков средств субсидии, предоставленной из областного бюджета бюджету Клетнянского городского поселения на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды не значится.

Администрацией отчеты, предусмотренные пунктом 4.3.4 Соглашения от 29.03.2018г. № 15626151-1-2018-001, за 2 квартал 2018 года предоставлены в Департамент ТЭК и ЖКХ своевременно.

Сведения, представленные в отчетах о расходах бюджета муниципального образования в целях софинансирования которых предоставляется субсидия; о выполнении работ в ходе реализации мероприятий муниципальных программ по формированию современной городской среды; об использовании межбюджетных трансфертов из областного бюджета в текущем финансовом году достоверны.

По состоянию на 01.09.2018г. неиспользованных остатков средств, источником финансового обеспечения которых является субсидия, предоставленная из областного бюджета бюджету муниципального образования "Клетнянское городское поселение" в рамках муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение», в администрации не имелось.

Выборочной проверкой фактов нецелевого использования средств, предоставленных в 2018 году из областного бюджета бюджету Клетнянского района на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды, не выявлено.

Фактов несоблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, без достижения результата при предоставлении и использовании субсидий из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды не выявлено.

Фактов не соблюдения условий софинансирования, предусмотренных Соглашением от 29.03.2018 № 15626151-1-2018-001 не выявлено.

Осуществление закупок за счет средств источником финансового обеспечения которых является субсидия, предоставленная из областного бюджета бюджету муниципального образования администрации Клетнянского района Брянской области в рамках муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение» администрацией в 2018 году производилось на основании заключенных муниципальных контрактов.

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».

Администрация Клетнянского района, как уполномоченный орган, размещала на официальном сайте извещения о проведении открытых аукционов в электронной форме.

Проверка проведена путем анализа условий заключенных и исполненных государственных контрактов и определения соответствия поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг условиям контрактов.

Администрацией в 2018 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 3618395,01 рублей. Оплата за работы по благоустройству дворовых территорий администрацией осуществлялась за счет средств областного бюджета на сумму 2749 980,21 рублей и за счет средств местного бюджета на сумму 868 414,80 рублей.

Администрацией в 2018 году заключены следующие муниципальные контракты:

- Муниципальный контракт с Обществом с ограниченной ответственностью «МАКССТРОЙ» № 53 от 01.10.2018г.на сумму 1 862 082,80 руб.

- Муниципальный контракт с ИП Трусовым А.В № 54 от 01.10.2018г.

- Муниципальный контракт с ИП Семенцовой Е.А. № 55 от 01.10.2018г. на сумму 1 083 435,60

Проверкой соответствия заключенных муниципальных контрактов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для муниципальных нужд законодательству Российской Федерации, заключенным по результатам проведенных торгов с ИП Семенцовой Е.А. установлено:

на основании протокола заседания Единой комиссии (протокола электронного аукциона) № 0127300010618000098-3 от 18.09.2018 г. администрацией Клетнянского района (далее - Заказчик), в лице главы администрации Лось А.А. и Обществом с ограниченной ответственностью «МАКССТРОЙ» (далее - Подрядчик), в лице заключен муниципальный контракт от 01.10.2018 № 53 на выполнение работ по благоустройству общественной территории Парк культуры и отдыха ( тротуары). Цена муниципального контракта от 01.10.2018 № 53 составляет 1862 082,80 рублей с учетом НДС. Срок исполнения Подрядчиком своих обязательств по муниципальному контракту до 30.11.2018.( в течении 30 календарных дней).

на основании протокола заседания Единой комиссии (протокола электронного аукциона) № 0127300010618000099-3 от 18.09.2018 г.,

между администрацией Клетнянского района (далее - Заказчик), в лице главы администрации Лось А.А. и ИП Трусов А.В. Подрядчик), в лице заключен муниципальный контракт от 01.10.2018 № 54 на выполнение работ по благоустройству общественной территории Парк культуры и отдыха (малые архитектурные формы). Цена муниципального контракта от 01.10.2018 № 54 составляет 575 604,70 рублей без учета НДС. Срок исполнения Подрядчиком своих обязательств по муниципальному контракту до 30.11.2018г.( в течении 30 календарных дней).

на основании протокола заседания Единой комиссии (протокола электронного аукциона) № 0127300010618000100 от 18.09.2018 г., между администрацией Клетнянского района (далее - Заказчик), в лице главы администрации Лось А.А. и ИП Семенцова Е.А. (далее - Подрядчик), в лице заключен муниципальный контракт от 01.10.2018 № 55 на выполнение работ по благоустройству общественной территории Парк культуры и отдыха (Наружное освещение). Цена муниципального контракта от 01.10.2018 № 55 составляет 1 083 435,60 рублей без учета НДС. Срок исполнения Подрядчиком своих обязательств по муниципальному контракту до 30.11.2018г.( в течении 30 календарных дней).

Работы оп проверяемым муниципальным контрактам выполнялись в соответствии со сметной документацией. Представленная сметная документация по проверяемым муниципальным контрактам имеет положительные заключения о проверке сметной стоимости объекта капитального строительства (ремонта), строительство которого финансируется за счет средств федерального, местного и областного бюджетов» выданные ГАУ Брянской области «Региональный центр ценообразования в строительстве Брянской области».

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 2018 год на общую сумму 3 618 395,01 рублей.

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.

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.

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.

Проверкой применения мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий муниципального контракта (договора) установлено, что муниципальными контрактами, заключенными администрацией по благоустройству общественных территорий в рамках муниципальной целевой программы «Формирование современной городской на территории МО "Клетнянское городское поселение" в 2018 году», предусмотрены обязательные условия об ответственности поставщика (исполнителя, подрядчика) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По состоянию на 01.01.2019 дебиторская и кредиторская задолженность по средствам субсидии, предоставленной в рамках муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среды Клетнянского муниципального района на 2018 год» не значится.

Муниципальными контрактами и договорами, заключенными администрацией в 2018 году в рамках реализации мероприятий муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение" в 2018 году» авансовые платежи на выполнение подрядных работ (услуг) не предусмотрены.

Проверкой соблюдения установленных сроков поставки товаров, выполнения работ по муниципальным контрактам нарушений не установлено.

По состоянию на 01.01.2019г. остатков неиспользованной субсидии, предоставленной в рамках муниципальной целевой программы «Формирование современной городской среды на территории МО "Клетнянское городское поселение"», в администрации не имелось.

Проверкой состояния бюджетного учета и отчетности, в части средств субсидии, предоставленной из областного бюджета и средств муниципального образования Клетнянского городского поселения, выделенных на реализацию государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014 - 2020 годы)» от 31.12.2013 № 839-п в рамках реализация мероприятий приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», установлено, что бухгалтерский учет в администрации осуществлялся в автоматизированном режиме в программе с использованием программного обеспечения 1-С Предприятие «Бухгалтерия для бюджетных учреждений».

Администрация в 2018 году при осуществлении хозяйственных операций и ведении бюджетного учета руководствовалась следующими нормативными документами:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации 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»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191 н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52 н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» и другими.

Администрация в 2018 году руководствовалась Положением об учетной политике Клетнянского района, утвержденной распоряжением Администрации Клетнянского района от 30.12.2017 № 984-р «Об утверждении положения об учетной политике администрации Клетнянского района»( с учетом пролонгации на 2018 год).

Согласно отчета об исполнении бюджета (форма № 0503117) по состоянию на 01.01.2018 доходы бюджета городских и сельских поселений в части субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды по КБК 91920225555130000151 составили 3 618 395,01 рублей.

Кассовое исполнение за 2018 год составило в общей сумме 3 618 395,01 рублей, в том числе:

на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирование современной городской среды (прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) по КБК 919050302000R5550240 в сумме 3618 395,01 рублей;

на софинансирование поддержки государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирование современной городской среды (прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных нужд) по КБК 919050302000L5550244 в сумме 2749 980,21 рублей.

В 2018 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 30.05.2018 № 35 производилось за счет средств областного и местного бюджетов в общей сумме 3618 395,01 рублей, в том числе:

средства областного бюджета в сумме 2749 980,21 рублей;

средства местного бюджета в сумме 868 414,80 рублей.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения и сделаны следующие выводы и предложения:

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.

Итоги контрольного мероприятия рассмотрены на заседании коллегии КСП Клетнянского муниципального районв.

Главе администрации Клетнянского района и Главе Клетнянского городского поселения направлены информационные письма с предложениями о недопущении в дальнейшем нарушений и замечаний, выявленных данной проверкой.

Администрации Клетнянского района выдано представление о недопущении в дальнейшей работе Порядка разработки муниципальных целевых программ.

**Председатель**

**Контрольно-счётной палаты**

**Клетнянского района М.Г.Дьячкова**