**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**«КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МАМСКО-ЧУЙСКОГО РАЙОНА»**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Отчет № 10**

**По результатам контрольного мероприятия «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных Мамскому городскому поселению на реализацию мероприятий проектов народных инициатив в 2016-2017 годах»**

05.10.2018г. п.Мама

Настоящий отчет подготовлен аудитором КСП МО Мамско-Чуйского района Чупаковой Ю.Н. по итогам контрольного мероприятия «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных Мамскому городскому поселению на реализацию мероприятий проектов народных инициатив в 2016-2017 годах», проведенного в соответствии со ст.9 Федерального закона № 6- ФЗ от 07.02.2011 г. «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований»; ст.9 Положения «О Контрольно-счётной палате Мамско-Чуйского района», утверждённого решением Думы Мамско-Чуйского района от 26.07.2012г. № 102.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:**распоряжение Председателя Контрольно-счетной палаты ИО от 30.03.2018 года № 28-п, план работы Контрольно-счетной палаты на 2018 год.

**Предмет контрольного мероприятия:** федеральные законодательные и иные нормативные правовые акты, законодательные и иные нормативные правовые акты Иркутской области, нормативные правовые муниципальных образований, ведомственные акты, приказы, распоряжения и методические указания, регламентирующие отношения по формированию, предоставлению, использованию средств областного и местных бюджетов на реализацию мероприятий проектов народных инициатив; учету расходов; деятельность объектов контрольного мероприятия по формированию и использованию средств областного бюджета и бюджетов муниципальных образований области на реализацию мероприятий проектов народных инициатив; соглашения о предоставлении субсидии муниципальным образованиям, платежные документы, контракты, договоры, бухгалтерская отчетность, статистическая и иная отчетность, первичные учетные документы по предоставлению и использованию средств, направленных на реализацию мероприятий проектов народных инициатив.

**Проверяемый период деятельности:** с 01.01.2016г.-31.12.2017г.

**Объем проверяемых средств:** 1286,7 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета - 1248,1 тыс. рублей, из бюджета городского поселения -38,6 тыс. рублей.

**Субъект контрольного мероприятия:** Мамское городское поселение

**Цель контрольного мероприятия:** проверка целевого и эффективного (экономичного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных на реализацию мероприятий проектов народных инициатив.

При подготовке отчета использованы результаты проверки, изложенные в акте КСП от 05.10.2018 года № 10-а.

В ходе проверки использованы и проанализированы нормативно-правовые акты, регулирующие вопросы организации финансирования средствами областного и местного бюджетов, выделенных на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в 2016-2017 годах, проверены распорядительные, бухгалтерские и финансовые документы, договора и другие документы, относящиеся к предмету проверки.

**Результаты проверки:**

**1.Предоставление и расходование субсидии на реализацию мероприятий перечня народных инициатив на 2016 год**

Порядок предоставления и расходования в 2016 году субсидий муниципальным образованием утвержден Постановлением Правительства Иркутской области от 29 февраля 2016 года № 107-ПП «Положение о предоставлении и расходовании в 2016 году субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив» (далее – Положение № 107-пп).

Формирование перечня мероприятий народных инициатив (далее – Перечень на 2016 год) произведено с учетом предложений населения Мамского городского поселения, зафиксированных в протоколе проведения собрания жителей по определению перечня мероприятий, необходимых для реализации в 2016 году в рамках проекта «Народные инициативы» от 2 марта 2016 года:

1.Приобретение электросветильников в количестве 40 шт. и СИП (3000 мп) для уличного освещения в п. Мама,

2.Приобретение контейнерных площадок в количестве 13 шт. для сбора ТБО.

В связи с высокой стоимостью доставки контейнерных площадок для сбора ТБО до п. Мама принято решение об отмене реализации данного мероприятия и внесения изменений в перечень проектов народных инициатив на 2016 год. Собранием граждан 4 августа 2016 года предложено и принято решение заменить приобретение контейнерных площадок для сбора ТБО на приобретение профлиста для ограждения контейнерных площадок.

В соответствии с положениями ст.86 Бюджетного Кодекса РФ Мамским городским поселение утверждены расходные обязательства, определяющие реализацию мероприятий Перечня на 2016 год Постановлением № 36 от 22.04.2016 года «Об утверждении расходных обязательств по финансированию мероприятий народных инициатив Мамского городского поселения на 2016 год». Постановлением определены источники финансирования расходов на реализацию Перечня на 2016 год и объемы, из средств областного бюджета – 612300,0 рублей, в т.ч. из средств местного бюджета на софинансирование – 32226,0 рублей. Определяется порядок организации работы по выполнению данных обязательств путем проведения электронных аукционов на приобретение и поставку электросветильников, контейнерных площадок. Ответственным исполнителем назначен заместитель главы поселения Веретнов А.В.Приложением к Постановлению определен срок реализации мероприятий – до 15 декабря 2016 года.

Между Министерством экономического развития Иркутской области и Мамским городским поселением заключено Соглашение от 02 июня 2016

года № 62-57-77/6 «О предоставлении и расходовании в 2016 году субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив» (далее – Соглашение на 2016 год) в соответствии с которым, предусмотрены средства областного бюджета бюджету Мамского городского поселения в целях софинансирования расходов, связанных с реализацией мероприятий перечня народных инициатив в размере 612300,0 рублей. Объем софинансирования из средств местного бюджета Мамского городского поселения определен в соответствии с п. 10 Положения № 107-пп и составил 5% от общего объема финансирования Перечня на 2016 год или 32226,0 рублей.

В ходе проверки законного и результативного использования средств областного и местного бюджетов, КСП района отмечает, что средства, выделенные на реализацию мероприятий народных инициатив Мамского городского поселения, исполнены в соответствии с вопросами местного значения, определенными ст.14.1 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» с дополнениями и изменениями:

- п.18- организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора;

- п.19- организация благоустройства территории поселения, включая освещение улиц.

Денежные средства из бюджета Иркутской области получены на счет Мамского городского поселения платежное поручение № 628550 от 26.09.2016 года в сумме 612300,0 рублей.

В целях реализации мероприятия Перечня на 2016 год Мамским городским поселением заключены муниципальные контракты по итогам открытых аукционов в электронной форме:

1. Муниципальный контракт на поставку товара № Ф.2016.228767 от 24.08.2016г. на закупку светильников светодиодных уличных «Волга-У-60» в количестве 40 штук. Муниципальный контракт заключен Мамским городским поселением в лице главы поселения- Шпет В.Ф. с ООО «Рассвет» на сумму 109000,0 рублей. Оплата муниципального контракта произведена платежными поручениями:

-п/п № 565461 от 06.09.2016 года на сумму 32226,0 рублей- прочая закупка товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (увеличение ОС) по счету фактуре № 5 от 30.08.2016 года;

-п/п № 32487 от 18.10.2016 года на сумму 76774,0 рубля- прочая закупка товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (увеличение ОС) по счету фактуре № 8 от 16.09.2016 года.

Согласно акта приема-передачи по муниципальному контракту № Ф.2016.228767 от 29.08.2016 года поставщик поставил, а заказчик принял и оприходовал товар в количестве 40 штук светильников светодиодных уличных «Волга-У-60» на сумму 109000,0 рублей.

2.Муниципальный контракт на поставку товара № Ф.2016.386207 от 12.12.2016 года на закупку настила профилированного стального окрашенного НС35-1000 в количестве 300 штук. Муниципальный контракт заключен Мамским городским поселением, в лице главы Мамского поселения Шпет В.Ф. с ИП Сапрыкина Е.А. в лице Сапрыкиной Е.А. на сумму 210000,0 рублей. Оплата муниципального контракта произведена платежным поручением № 675385 от 14.12.2016 года на сумму 210000,0 рублей.

Согласно акта приема-сдачи выполненных работ от 28.12.2016 года поставка товара выполнена с нарушением сроков на 58 дней, товар принят полностью и надлежащего качества. Поставщик обращался к Мамскому поселению с заявлением о невозможности поставить товар в срок. Работа по взысканию пеней и штрафов Мамским городским поселением с Поставщика не проведена, т.к. комиссией Мамского городского поселения принято решение не применять пени в связи с нарушением установленного в соответствии с Техническим заданием конечного срока выполнения работ.

3.Муниципальный контракт на поставку товара № Ф.2016.228891 от 23.08.2016 года на закупку СИП-4 2\*16 – провод самонесущий алюминиевый. Муниципальный контракт заключен Мамским городским поселением, в лице главы поселения Шпет В.Ф. с ООО «Орион» в лице генерального директора Беседина О.И. на сумму 109247,54 рублей в количестве 3000 метров. Оплата муниципального контракта произведена платежным поручением № 899438 от 13.10.2016 года на сумму 109247,54 рублей.

Согласно акта приемки-передачи товара от 14.09.2016 года товар провод СИП -4 2-х жильный 16мм2, Сп-0785 Ирк-ль Б-14 в количестве 3000 метров принят в полном объеме без претензий сторон.

Согласно пункта 4 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 года (с изменениями и дополнениями) Мамским городским поселением осуществлены закупки у единственного поставщика.

1. Муниципальный контракт от 15.11.2016 года на поставку комплектующих для содержания уличного освещения в п.Мама. Муниципальный контракт заключен Мамским городским поселением в лице главы поселения Шпет В.Ф. с ИП Сапрыкина Е.А., в лице Сапрыкиной Е.А. на сумму 96800,0 рублей. Согласно счету фактуре № 207 от 15.11.2016 года приобретено:

-Прокалывающие Р-4 для провода СИП-4 2/16 на сумму 42000,0 рублей в количестве 500 штук;

-Прокалывающие РД-616 для провода СИП-4 4/95 на сумму 7500,0 рублей в количестве 30 штук;

-Клиновые ДН-123 (анкерные клиновые зажимы) для провода СИП-4 2/16 на сумму 8400,0 рублей в количестве 100 штук;

-Кручья-е-10-12см. на сумму 2000,0 рублей в количестве 100 штук;

-Фотоэлемент (сенсор) уличного освещения ФРЛ-0,1-6А на сумму 7500,0 рублей в количестве 30 штук;

-Фотоэлемент (сенсор)уличного освещения ФР-601-10 А на сумму 5600,0 рублей в количестве 20 штук;

-Зажим ответвительный ст-70-ВК на сумму 2500,0 рублей в количестве 10 штук;

-Лампа ДНаТ-150 Е40 на сумму 15000,0 рублей в количестве 50 штук;

-Лампа ДНаТ-150 Е40 на сумму 6300,0 рублей в количестве 30 штук.

Оплата муниципального контракта произведена платежным поручением № 353587 от 18.11.2016 года на сумму 96800,0 рублей.

Согласно акта приема-передачи № 207 от 15.11.2016 года работы выполнены в полном объеме, в установленные сроки с надлежащим качеством. Стороны претензий друг к другу не имеют.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что к муниципальному контракту не приложено приложение 1 «Технические характеристики» в котором должны содержаться необходимые требования к поставляемому товару, количество, ассортимент, цена за единицу. В контракте установлен срок исполнения поставки, общая стоимость и указание на то, что цена контракта является твердой и не подлежит изменению на протяжении действия настоящего контракта. Контракт подписан и имеет реквизиты обоих сторон.

2. Муниципальный контракт от 30.11.2016 года на поставку уличных светодиодных светильников «Волга 60». Муниципальный контракт заключен Мамским городским поселением, в лице Шпет В.Ф. с ИП Сапрыкина Е.А., в лице Сапрыкиной Е.А. на сумму 98000,0 рублей. Согласно счету фактуре № 217 от 05.12.2016 года приобретено:

-Светодиодный светильник «Волга 60» IP67 на сумму 98000,0 рублей в количестве 28 штук.

Оплата муниципального контракта произведена платежным поручением № 570625 06.12.2016 года на сумму 98000,0 рублей.

Согласно акта № 9 от 05.12.2016 года на выполнение работ–услуг работы выполнены в полном объеме, в установленные сроки и с надлежащим качеством. Стороны друг к другу претензий не имеют.

Муниципальный контракт имеет приложение 1 «Техническое задание» в котором содержатся необходимые требования к поставляемому товару. В контракте установлен срок исполнения поставки, общая стоимость и указание на то, что цена контракта является твердой и не подлежит изменению на протяжении действия настоящего контракта. Контракт подписан и имеет реквизиты обоих сторон.

3. Договор поставки № 223 от 08.12.2016 года на поставку саморезов кровельных. Договор заключен ИП Сапрыкина Е.А., в лице Сапрыкиной Е.А. с Мамским городским поселением, в лице Шпет В.Ф. на сумму 21478,46 рублей. Согласно счету фактуре № 233 от 08.12.2016 года приобретено:

-саморезы кровельные на сумму 21478,46 рублей в количестве 8501 штук.

Оплата произведена платежным поручением № 675384 от 14.12.2016 года на сумму 21478,46 рублей.

Согласно акта № 233 от 08.12.2016 года на выполнение работ–услуг работы выполнены в полном объеме, в установленные сроки и с надлежащим качеством. Стороны друг к другу претензий не имеют.

В договоре не содержится информация о поставляемом товаре, технических характеристиках, ассортименте, количестве, цене за единицу, не указаны сроки поставки. Договор подписан и имеет реквизиты сторон.

Приобретенные уличные светильники и СИП установлены согласно договора № 26/2015/Д от 21.10.2015 года заключенного Мамским городским поселением, в лице главы городского поселения Шпет В.Ф. и филиалом ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Мамско-Чуйские электрические сети», в лице заместителя генерального директора Александрова Н.Н. о предоставлении опор ВЛ-0,4кВ для размещения светильников уличного освещения. К договору прилагается акт размещения светильников уличного освещения. Контейнерные площадки установлены в полном объеме в п.Мама и используются.

**2**.**Предоставление и расходование субсидии на реализацию мероприятий перечня народных инициатив на 2017 год**

Порядок предоставления и расходования в 2017 году субсидий муниципальным образованием установлен Постановлением Правительства Иркутской области от 12 апреля 2017 года № 240-пп «Положение о предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2017 год» (далее – Положение № 240-пп).

Формирование перечня мероприятий народных инициатив (далее – Перечень на 2017 год) произведено с учетом предложений населения Мамского городского поселения, зафиксированных в протоколе проведения собрания граждан по определению перечня мероприятий, необходимых для реализации в 2017 году в рамках проекта «Народные инициативы» от 26 апреля 2017 года:

1.Приобретение контейнеров для сбора ТБО на территории поселка Мама,

2.Приобретение бензогенератора для нужд поселка Мама,

3.Приобретение элементов благоустройства территории поселка Мама: парковых диванов, скамеек, беседок, урн для сбора мусора.

В соответствии с положениями ст.86 Бюджетного Кодекса РФ Мамским городским поселение утверждены расходные обязательства, определяющие реализацию мероприятий Перечня на 2017 год Постановлением № 30 от 26.04.2017 года «Об утверждении расходных обязательств по финансированию мероприятий народных инициатив Мамского городского поселения на 2017 год». Постановлением определены источники финансирования расходов на реализацию Перечня на 2017 год и объемы, из средств областного бюджета – 635800,0 рублей, из средств местного бюджета на софинансирование – 6422,0 рубля. Определяется порядок организации работы по выполнению данных обязательств путем проведения электронных аукционов на приобретение и поставку контейнерных площадок. Ответственный исполнитель не назначен.Приложением к Постановлению определен срок реализации мероприятий – до 15 декабря 2017 года.

Между Министерством экономического развития Иркутской области и Мамским городским поселением заключено Соглашение от 20 июня 2017

года № 05-62-51-1/17 «О предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2017 год» (далее – Соглашение на 2017 год) в соответствии с которым, предусмотрены средства областного бюджета бюджету Мамского городского поселения в целях софинансирования расходов, связанных с реализацией мероприятий перечня народных инициатив в размере 635800,0 рублей. Объем софинансирования из средств местного бюджета Мамского городского поселения определен в соответствии с п. 12 Положения № 240-пп и составляет 1% от общего объема бюджетных ассигнований, указанных в Соглашении на 2017 год или 6422,0 рублей.

В ходе проверки законного и результативного использования средств областного и местного бюджетов, КСП района отмечает, что средства, выделенные на реализацию мероприятий народных инициатив Мамского городского поселения, исполнены в соответствии с вопросами местного значения, определенными ст.14.1 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» с дополнениями и изменениями:

- п.18- организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора;

- п.19- организация благоустройства территории поселения, включая освещение улиц.

Финансирование из бюджета Иркутской области в сумме 635800,0 рублей доведены до получателя – Мамское городское поселение расходным расписанием № 406 от 18.09.2017 года Министерства экономического развития Иркутской области.

В целях реализации мероприятия Перечня на 2017 год Мамским городским поселением заключены муниципальные контракты по итогам открытых аукционов в электронной форме:

1. Муниципальный контракт на поставку товара № Ф.2017.482033 от 14.11.2017 года заключен Мамским городским поселением в лице главы поселения- Шпет В.Ф. с ООО «Новый Мир» в лице директора Гудовой Е. С. на сумму 285710,03 рублей. Оплата муниципального контракта произведена платежным поручением № 749322 от 15.12.2017 года на сумму 285710,03 рублей - прочая закупка товаров, работ, услуг для муниципальных нужд (увеличение ОС) по счету фактуре № 17,18,19 от 13.12.2017 года.

Согласно акта приема-передачи по муниципальному контракту № Ф.2017.482033 от 02.11.2017 года поставщик поставил, а заказчик принял и оприходовал:

-урна для сбора ТБО в количестве 20 штук на сумму 38000,0 рублей,

-скамья в количестве 10 штук на сумму 40000,0 рублей,

-диван парковый в количестве 5 штук на сумму 42500,0 рублей,

-беседка в количестве 1 штука на сумму 165210,03 рублей.

2.Муниципальный контракт на поставку товара № Ф.2017.441932 от 18.10.2017 года на закупку контейнера для ТБО в количестве 30 штук на сумму 210000,0 рублей. Муниципальный контракт заключен Мамским городским поселением, в лице главы Мамского поселения Шпет В.Ф. с ООО «Руметал» в лице директора Рубан Г. Н. Оплата муниципального контракта произведена платежным поручением № 749324 от 15.12.2017 года на сумму 210000,0 рублей.

Согласно акта приема-передачи товара от 14.12.2017 года № 238 товар поставлен в срок и полном объеме, стороны претензий не имеют.

Согласно пункта 4 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 года (с изменениями и дополнениями) Мамским городским поселением осуществлены закупки у единственного поставщика.

1.Договор на поставку товара № 17079 от 30.08.2017 года на закупку бензогенератора Generac GP6000E в количестве 1 штуки на сумму 99200,0 рублей. Договор на поставку заключен Мамским городским поселением, в лице главы поселения Шпет В.Ф. с ООО «АКМ-Сервис» в лице Егорова А. В. Оплата договора на поставку произведена платежными поручениями:

- № 644172 от 20.09.2017 года на сумму 992,0 рублей,

- № 25198 от 16.10.2017 года на сумму 98208,0 рублей.

По информации Мамского городского поселения товар не был поставлен в установленный срок в связи с отдаленностью конечного пункта назначения. Администрация письмом уведомлена о передвижке срока до февраля 2018 года. Работа по взысканию неустойки по причине нарушения сроков поставки не проводилась. Мамское городское поселение претензий к поставщику не имеет.

2.Договор на оказание транспортных услуг № 103 от 01.12.2017 года на сумму 47311,97 рублей. Договор заключен Мамским городским поселением, в лице главы Шпет В.Ф. с ИП Анисимовым Г.А. Оплата договора произведена платежным поручение № 749323 от 15.12.2017г. Работа выполнена в срок, стороны претензий друг к другу не имеют.

Замечания:

1. Размещение информации в реестре контрактов на сайте zakupki.gov.ru о заключении муниципального контракта № Ф.2016.228767 от 24.08.2016 года произведено с нарушением сроков, предусмотренных ч. 3 ст. 103 ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 года (с изменениями и дополнениями) 06.10.2016 года.

2. Размещение информации в реестре контрактов на сайте zakupki.gov.ru о заключении муниципального контракта № Ф.2016.228891 от 23.08.2016 года произведено с нарушением сроков, предусмотренных ч. 3 ст. 103 ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 года (с изменениями и дополнениями) 06.10.2016 года.

3.На сайте zakupki.gov.ru не размещены отчеты предусмотренные пунктом 9 статьи 94 ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 года (с изменениями и дополнениями) по результатам отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге где отражается заказчиком информация о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта по форме предусмотренной Постановлением Правительства от 28.11.2013 года № 1093 по муниципальным контрактам №№ Ф.2016.228767 от 24.08.2016 года, Ф.2016.228891 от 23.08.2016 года, Ф.2016.386207 от 12.12.2016 года.

4.Информация о результатах выполнения муниципального контракта № Ф.2017.482033 от 02.11.2017 года на сайте zakupki.gov.ru размещена 19.12.2017 года. Документы размещенные на сайте не соответствуют требованиям п.7 ст.94 ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 года (с изменениями и дополнениями).

5. Информация о результатах выполнения муниципального контракта № Ф.2017.441932 от 18.10.2017 года на сайте zakupki.gov.ru размещена 17.11.2017 года, но акт приемки-передачи товара № 238 от 14.12.2017 года размещен 18.12.2017 года.

Выводы:

Признать потребность в реализации перечня народных инициатив на 2016-2017 г.г. необходимой для нужд Мамского поселения.

Аудитор КСП

МО Мамско-Чуйского района Ю.Н.Чупакова