УТВЕРЖДЕН

*Председатель*

*Контрольно-счетной комиссии*

*Малмыжского муниципального района*

*Кировской области*

*Г.А. Кулапина*

*«14» октября 2019 года*

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

**«Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в населенных пунктах Кировской области**

**за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года»**

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:**

Пункт 2.1 раздела II Плана работы контрольно-счетной комиссии Малмыжского района Кировской области на 2019 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетной комиссии Малмыжского района от 19.12.2018 № 16**.**

**2. Предмет контрольного мероприятия:**

Бюджетные средства, направленные на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды; документы, подтверждающие плановые и фактические объемы финансирования, поставок, работ; нормативно-правовые акты, регламентирующие операции с бюджетными средствами, платежные и иные первичные документы, отражающие получение и расходование средств, выполнение мероприятий, бухгалтерская, финансовая и иная отчетность и документация.

**3. Цели мероприятия:**

оценить эффективность соблюдения требований законодательства при использовании бюджетных средств на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды.

**4. Объекты контрольного мероприятия:** муниципальное казённое учреждение администрация Малмыжского городского поселения Кировской области (администрация Малмыжского городского поселения);

**5. Исследуемый период:** 2017 – 2018 годы и истекший период 2019 года.

**6. Сроки проведения мероприятия –** с 26.08.2019 по 23.09.2019 года.

**По результатам контрольного мероприятия составлены и подписаны без разногласий акты:**

- №1 от 23.09.2019 главы Малмыжского городского поселения Алешкиной О.М.

**7. Краткая характеристика проверяемой сферы**

Реализация приоритетного проекта «Формирование современной городской среды» в Российской Федерации началась с 2017 года в рамках государственной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», утвержденной постановлением Правительства РФ от 30.12.2017 №1710 (далее – постановление от 30.12.2017 №1710), действие которой запланировано до 2025 года.

Цель - создание условий для системного повышения качества и комфорта городской среды на всей территории РФ путем осуществления комплекса мероприятий с обязательным участием жителей в принятии решений по отбору приоритетных объектов для благоустройства в муниципальных образованиях.

Для реализации данного проекта на областном уровне постановлением Правительства Кировской области от 31.08.2017 №449-П утверждена государственная программа «Формирование современной городской среды в населенных пунктах Кировской области» на 2018 - 2022 годы», в рамках которой муниципальным образованиям области (поселениям, городским округам) предоставляются субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий (площадей, набережных, улиц, пешеходных зон, скверов, парков, иных территорий) и дворовых территорий.

Организация благоустройства территории поселения, создание условий для массового отдыха населения относятся к одним из вопросов местного значения муниципалитетов поселений.

Постановлением администрации Малмыжского городского поселения от 29.12.2017 №359 утверждена муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Малмыжского городского поселения на 2018-2022 годы» на реализацию вышеуказанных мероприятий.

Проведение анализа текущего состояния территории муниципального образования выявило 86 дворовых территорий многоквартирных домов и 89 общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве которые были включены в адресный перечень объектов в Приложениях №4, 5, 6 к программе.

В рамках ее в 2018 году городскому поселению предоставлена субсидия в размере 4866,9 тыс. рублей с условием софинансирования из бюджета поселения в размере 1%, что составило 49161 рублей. Общая сумма ассигнований составила 4916,061 тыс. рублей.

В результате администрацией поселения реализованы следующие проекты:

- проведены ремонты двух придомовых дворовых территорий в рамках минимального перечня работ по адресам ул. Чернышевского, д.14 и ул. Красноармейская д.76А (обустроены пешеходные дорожки в асфальтовом исполнении, освещение входов в подъезды домов, установлены скамейки и урны) на сумму 781208 рублей;

- обустроено 12 пешеходных переходов (установлены осветительные лампы на металлических столбах, знаки дорожного движения) на сумму 979052 рублей;

- проведена замена 466 светильников уличного освещения по 54 улицам города на сумму 2559192,96 рублей;

- установлен туалет самообслуживания в городском парке с установкой к нему металлического пандуса и канализационного колодца на сумму 560545 рублей;

- проведена вырубка деревьев и кустарников у остановок вдоль автобусного маршрута на сумму 36053,04 рублей.

Выделенные ассигнования использованы в 2018 году на 100%.

**8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.**

***Анализ полноты нормативно-правовой базы, регулирующей реализацию мероприятий по формированию современной городской среды***

Реализация мероприятий по формированию современной городской среды требует наличия необходимой муниципальной нормативной правовой базы, требуемой, как в соответствии с условиями предоставления субсидии на их реализацию, так и для решения определенных вопросов при ее реализации.

Администрацией поселения созданы комиссии по проведению инвентаризации дворовых и общественных территорий, по приемке выполненных работ, общественная комиссия по сбору, оценке предложений и координации работы в рамках реализации мероприятий по формированию современной городской среды. Определены порядок осуществления данных процедур и работы комиссий.

Проверка полноты муниципальных нормативных правовых актов не выявила существенных отклонений, но содержание, порядок утверждения и реализация отдельных вступает в противоречие с федеральным, областным законодательством и иными правовыми актами, а также не регламентирует все процедуры, проводимые органами местного самоуправления:

1) В нарушение требований ст.5.1 Градостроительного кодекса РФ, п.5 ст.21 и п.11 ч.10 ст.35 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» порядок подготовки и утверждения Правил благоустройства территории муниципального образования не приведен в соответствие с требованиями федерального законодательства.

Не обеспечено предварительное общественное обсуждение (публичные слушания) проекта Правил и их утверждение городской Думой.

На момент проверки действуют Правила, утвержденные постановлением администрации городского поселения от 28.05.2015 №155 (с изм. от29.12.2017 №358);

2) Порядком проведения инвентаризации дворовых и общественных территорий Малмыжского городского, утвержденным постановлением от 19.10.2017 №270 не определен способ и форма оформления результатов инвентаризации. В итоге документально они не оформлены, что может свидетельствовать о том, что фактически она администрацией не проводилась;

3) В соответствии с п.4.1 Порядка работы комиссии по приемке выполненных работ по объектам благоустройства, утвержденным постановлением от 30.08.2018 №270/1, члены комиссии принимают в ее деятельности на общественных началах. Однако утвержденный состав комиссии свидетельствует об обратном, поскольку 62,5% это должностные лица администрации городского поселения.

***Проверка реализации администрацией Малмыжского городского поселения мероприятий по инвентаризации дворовых и общественных территорий, обследованию физического состояния дворовых и общественных территорий.***

Первичная инвентаризация должна быть проведена органами местного самоуправления в ходе формирования муниципальной программы, поскольку она должна содержать согласно п.14 Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, утвержденных постановлением Правительства РФ от 10.02.2017 №169 (далее - Правила от 10.02.2017 №169) адресный перечень всех дворовых и общественных территорий, объектов недвижимого имущества (включая объекты незавершенного строительства) и земельных участков, находящихся в собственности (пользовании) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, нуждающихся в благоустройстве.

Физическое состояние указанных объектов и необходимость их благоустройства определяется по результатам инвентаризации.

Первичная инвентаризация проводиться в 2 этапа: первый этап – дворовые и общественные территории, второй этап – территории индивидуальной жилой застройки и территории в ведении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

График проведения инвентаризации утвержден администрацией поселения 17 октября 2017 года со сроком исполнения до 30.11.2017.

В нарушение п.2.4 постановления Правительства Кировской области от 20.11.2017 №79-П графики проведения инвентаризации на официальном сайте администрации в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет» не размещались.

По итогам проведения инвентаризации составлены Паспорта благоустройства обследованных территорий.

В ходе проведения проверки было установлено:

1) В нарушение требований п.14 Правил от 10.02.2017 №169 в муниципальную программу включены 20 улиц города, благоустроенных в 2018 году по которым фактически инвентаризация не проводилась.

Инвентаризация других общественных и дворовых территорий проведена формально, что выявилось при проведении работ по благоустройству. Так, например, администрацией было принято решение в рамках муниципальных контрактов о включении 33 дополнительных улиц для установки светильников уличного освещения, поскольку запланированное количество на первоначально включенные в контракт улицы не требовалось и не вмещало 466 светильников, а также о переносе обустройства пешеходного перехода с ул. Связистов д.2 на ул. К. Маркса д.88, поскольку осуществить работы оказалось технически невозможно. в процессе исполнения работ.

Таким образом, формально проведенная инвентаризация объектов благоустройства и отсутствие достоверной информации в Паспортах благоустройства послужили причиной некачественного планирования и корректировки объема и места работ в контрактах при их исполнении;

2) В нарушение постановления Правительства Кировской области от 20.11.2017 №79-П:

- не проведен второй этап инвентаризации – инвентаризации территорий индивидуальной жилой застройки и территорий в ведении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

- в Паспортах благоустройства обследованных территорий отсутствует требуемая информация, имеются не заполненные строки, часть сведений не достоверна, либо сведения полностью отсутствуют.

Так, например, согласно информации из Паспортов благоустроенных в 2018 году дворовых территорий, благоустройство их практически не требовалось;

- не обеспечено составление Паспорта благоустройства территории г. Малмыжа в целом;

- не проведена последующая ежегодная актуализация Паспортов территорий.

***Проверка выполнения условий предоставления субсидии***

***на поддержку формирования современной городской среды***

***из областного бюджета и соответствия муниципальной программы установленным требованиям***

Субсидия на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды предоставляется муниципалитетам при соблюдении ими определенных Приложением №2 государственной программы Кировской области «Формирование современной городской среды в населенных пунктах Кировской области" на 2018 - 2022 годы», утвержденной 31.08.2017 №449-П, Соглашением о предоставлении субсидии условиям.

Одним из критериев при установлении очередности ее предоставления являлась численность населения муниципального образования, которая составила по данным Росстата по Кировской области на 01.01.2017 7531 человек.

Соглашение о предоставлении субсидии заключалось дважды:

- 19.07.2018 №33623101-1-2018-003, которое было расторгнуто 15.11.2018,

- 15.11.2018 №33623101-1-2018-004, в котором был изменены код классификации расходов и добавлен показатель результативности мероприятий.

Проверка выполнения администрацией Малмыжского городского поселения условий предоставления субсидии, установленных Приложением №2 государственной программы Кировской области от 31.08.2017 №449-П установила:

1) В нарушение абз.4 п.2.3 раз.2 Приложения №2 Министерством энергетики и ЖКХ не были учтены указания о заключении Соглашения о предоставлении субсидии между министерством, администрацией муниципального района и администрацией муниципального образования, а также содержания в нем рекомендации главе администрации муниципального образования обеспечить привлечение студенческих строительных отрядов к выполнению работ по благоустройству дворовых территорий;

2) В нарушение п.1.2 Соглашения о предоставлении субсидии реализация мероприятий по формированию современной городской среды расходные обязательства осуществлялись не по утвержденной муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области» на 2018-2022 годы», а по муниципальной программе «Повышение эффективности деятельности администрации Малмыжского городского поселения Малмыжского района Кировской области» на 2018-2020 г.г.;

3) В нарушение п.2 ст.179 Бюджетного кодекса РФ, п.20 Приказа Минфина России от 08.06.2018 №132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» администрация не обеспечила утверждение целевой статьи с отражением направления бюджетных ассигнований по соответствующей муниципальной программе;

4) Ввиду того, что кодирование расходных обязательств на финансовое обеспечение мероприятий по формированию современной городской среды осуществлено по одной целевой статье и дополнительной классификации, проверка наличия в составе софинансирования из местного бюджета затрудняется;

5) В нарушение ст. 179 Бюджетного кодекса РФ от 31.07.1998 № 145 - ФЗ, п. 3.9 приказа Минстроя России №691/пр от 06.04.2017 в муниципальной программе не предусмотрены показатели результативности программы;

6) В нарушение п. 2.4 постановления Правительства Кировской области от 31.08.2017 № 449–П в муниципальной программе не предусмотрены:

- адресный перечень объектов недвижимого имущества (включая объекты незавершенного строительства) и земельных участков, находящихся в собственности (пользовании) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, подлежащих благоустройству за счет средств указанных лиц в соответствии с заключенными соглашениями с органами местного самоуправления;

- мероприятия по инвентаризации уровня благоустройства дворовых и общественных территорий (с учетом их физического износа и текущего состояния), инвентаризация индивидуальных жилых домов и земельных участков, предоставленных для их размещения, с заключением по результатам инвентаризации соглашений с собственниками указанных домов (собственниками (землепользователями) земельных участков) об их благоустройстве в соответствии с требованиями правил благоустройства, утвержденными в муниципальном образовании;

- размер средств местного бюджета, направляемых на финансирование мероприятий муниципальной программы по благоустройству дворовых и общественных территорий;

- возможность привлечения студенческих строительных отрядов Кировской области к работам по благоустройству с определением формы участия.

Также установлены многочисленные нарушения Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ на территории муниципального образования Малмыжское городское поселение (вместе с Методическими указаниями по подготовке и разработке муниципальных программ), утвержденных постановлением администрации от 26.06.2014 №118 и ст.179 Бюджетного кодекса:

1) В нарушение п. 2.12 Порядка нарушен срок утверждения программы;

2) В нарушение абз.4 п.2 ст.179 Бюджетного кодекса РФ и п.2.17 Порядка финансовое обеспечение муниципальной программы, в размер которого трижды вносились изменения, не приводилось своевременно в соответствие с решениями городской Думы о бюджете;

3) В нарушение требований Методических указаний в паспорте программы не указан объем ассигнований на реализацию программы, не определены целевые показатели эффективности реализации программы, отсутствуют разделы «Основные меры правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы» и «Методика оценки эффективности реализации муниципальной программы»;

4) Допущена недостоверная информация в программе в части финансового обеспечения по благоустройству дворовых территорий;

Анализ выявленных нарушений установил, что большая их часть допущена ввиду отсутствия необходимого контроля со стороны Министерства энергетики и ЖКХ Кировской области за соблюдением муниципалитетом условий предоставления субсидии, в том числе установленных Соглашением.

Так, например, в соответствии с п.4.3.4 Соглашения муниципалитет обязуется обеспечить согласование с Министерством бюджетного планирования муниципальной программы и вносимых в нее изменения, которые влекут изменения объемов финансового обеспечения и (или) показателей результативности муниципальной программы и (или) изменение состава мероприятий указанных в программе.

Но выявленные нарушения свидетельствуют о том, что либо поселение согласование не осуществляло, либо согласование проводилось формально.

Фактически контроль за выполнением данного условия отсутствовал.

***Проверка выполнения муниципальными образованиями – получателями субсидии обязательств, установленных разделом 6 приложения № 2 к Госпрограмме***

Часть обязательств, установленных разделом, касаются организации муниципалитетом обязательного участия жителей в принятии решений при выборе приоритетных объектов для благоустройства общественных и дворовых территорий поселения путем проведения общественных обсуждений проекта муниципальной программы, приема предложений заинтересованных лиц о включении в нее определенных объектов, их оценка, общественное обсуждение и утверждение предложенных дизайн-проектов, контроль за реализацией муниципальной программы.

Проверка выполнения данной части администрацией городского поселения установила, что основные требования были соблюдены.

Однако имелись следующие нарушения:

- не обеспечено общественное обсуждение проектов изменений, вносимых в муниципальную программу,

- не обеспечен учет предложений заинтересованных лиц,

- не соблюдены установленные сроки утверждения дизайн-проектов с нарушением их на 57 календарных дней.

Также администрацией поселения были нарушены установленные сроки заключения муниципальных контрактов на всю сумму предоставленной субсидии – до 10 июня 2018 года. Нарушение составило 57 календарных дней.

В то время как, соблюдение условий, установленных разделом 6 Приложения №2 государственной программы Кировской области, является обязанностью муниципального образования, никаких мер ответственности за их нарушение не предусмотрено ни Соглашением, ни какими-либо иными нормативными правовыми актами.

***Проверка законности и результативности использования субсидий из областного бюджета.***

Распределение объема предоставленной субсидии по мероприятиям осуществляется муниципалитетами самостоятельно.

Согласно муниципальной программе 1/3 объема субсидии подлежит направлению на благоустройство общественных территорий, а 2/3 на благоустройства дворовых территорий.

Фактически же больший объем средств 4134853 рублей или 84,1% был направлен на благоустройство общественных территорий.

Причиной этого явилось отсутствие предложений и инициатив со стороны собственников многоквартирных домов.

Финансовые ресурсы были использованы по двум направлениям разделов и подразделов бюджетной классификации: 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) в сумме 979062 рублей и 0503 «Благоустройство» в сумме 3936999 рублей.

Анализ произведенных работ установил нарушение администрацией поселения порядка применения бюджетной классификации, установленного разделом III Приказа Минфина России от 08.06.2018 N 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» в части отнесения работ по ремонту дворовых территорий (тротуаров) по ул. Чернышевского д.14 в размере 344369 рублей и по ул. Красноармейская д.76А в размере 385575 рублей на подраздел 0503 «Благоустройство» вместо требуемого 0409 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)»

Также неправомерно применен код раздела и подраздела 0503 «Благоустройство» по работам по вырубке деревьев и кустарников у остановок вдоль автобусного маршрута стоимостью 36053,04 рублей, которые требовалось отнести на код БК 0409 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)».

Таким образом, бюджетные расходы по дорожному фонду муниципального образования Малмыжское городское поселение в 2018 году занижены на 765997,04 рублей.

Проведено 12 электронных аукционов, по 6 из которых не было подано ни одной заявки.

В результате заключено 6 муниципальных контрактов, из которых по двум получена значительная экономия в сумме 1520373,04 рублей или 37,2% от начальной максимальной цены.

Ввиду сформировавшейся экономии администрация городского поселения получила возможность реализовать дополнительные мероприятия по благоустройству общественных территорий, в том числе замена светильников на второстепенных улицах г. Малмыжа, устройство канализационного колодца и металлического пандуса к общественному туалету и вырубка деревьев и кустарников у остановок вдоль автобусного маршрута.

Исполнителями работ были:

- ООО «Клевер-Лан», заключено 3 муниципальных контракта общей стоимостью 3538254,96 рублей на работы по устройству пешеходных переходов и замены светильников;

- ООО «РМЗ 3», заключено 3 муниципальных контракта общей стоимостью 1259280 рублей на ремонт 2 придомовых территорий и устройство туалета самообслуживания в городском парке и договор на сумму 39575 рублей на устройство канализационного колодца к общественному туалету;

- ИП Васильев Г.И. заключен договор на сумму 42898 рублей на устройство металлического пандуса к общественному туалету;

- ИП Заболотских А.В. заключен договор на сумму 36053,04 рублей на вырубку деревьев и кустарников вдоль автобусного маршрута.

На объекты муниципальных контрактов установлен 3 летний гарантийный срок.

Проверка фактического выполнения работ установила следующее:

1) В нарушение условий муниципальных контрактов подрядчиками ООО «Киров-Лан» (1) и ООО «РМЗ 3» (2) не было обеспечено своевременное выполнение и сдача работ. Нарушение достигало в отдельных случаях до 27 календарных дней.

Администрацией в адрес нарушителей предъявлялись претензии, которые в полном размере 5881,65 рублей поступили в бюджет поселения.

При проверке правильности исчисления пени было установлено занижение в размере 119,52 рублей, требующее взыскания;

2) В нарушение требований муниципальных контрактов подрядчиками ООО «Киров-Лан» и ООО «РМЗ 3» не было обеспечено ведение общего журнала работ с фиксированием всех видов проведенных работ, Заказчику он не предоставлен, как и не переданы необходимые документы (сертификаты) на использованные материалы, конструкции, оборудование, подтверждающие их качество.

Вышеуказанное свидетельствует об отсутствии должного контроля со стороны администрации поселения за соблюдением подрядчиками условий контракта.

Данные факты не позволяют объективно проверить фактическое соблюдение сроков, фактов выполнения отдельных работ и примененных материалов.

3) Все работы, как показала проверка, принимались администрацией без замечаний.

Также без замечаний они принимались и комиссией, созданной для контроля выполнения работ по реализации мероприятий муниципальной программы, в состав которой по согласованию должен входить представитель собственников многоквартирных домов.

Однако, приемка дворовых территорий осуществлялась без участия собственников жилья, что конечно же свидетельствует об отсутствии объективности приемки.

В результате выезд на объекты выявил множественные недостатки в дорожном покрытии дворовых территорий домов по ул. Чернышевского д.14 и по ул. Красноармейская д.76А:

- значительные неровности на дорожном покрытии дворовой территории, что не обеспечивает отвод поверхностных вод, приводит к застою воды и затеканию ее в подъезды во время осадков, имеется прорастание травы через асфальт, выкрашивание поверхностного слоя дорожного покрытия.

Отбор проб (вырубки и керны) согласно СП 78.13330.2012 и ГОСТ 12801-98 для контроля качества готового асфальтобетонного покрытия, уложенного во дворах, как это требовалось в муниципальных контрактах, не проводилось.

Данные факты свидетельствуют о нарушении требований ГОСТ, соблюдения свода правил при укладке дорожного покрытия, Правил благоустройства, утвержденных постановлением администрации от 28.05.2015 №155, муниципальных контрактов и требует дополнительного исследования с приглашением эксперта.

Таким образом, можно сделать вывод, что средства на асфальтирование дворовых территорий в размере 729944 рублей использованы не эффективно.

4) Неоднократно со стороны администрации, как Заказчика, нарушались сроки оплаты выполненных работ, достигавшие в отдельных случаях до 7 календарных дней.

Оплата производилась по факту выделения лимитов Министерству энергетики и ЖКХ Кировской области. Задержки перечислений со стороны администрации не установлено.

В тоже время сроки рассмотрения направленных администрацией в Министерство заявок о выделении субсидии и документов составляли от 21 до 29 календарных дней.

Указанные факты могли привести к предъявлению со стороны Подрядчиков претензий и начислению пени в адрес муниципалитета, а соответственно возникновению дополнительных неэффективных расходов.

Проверка использования имущества, возникшего в результате проведенных работ по благоустройству, установила:

1) По используемому по назначению туалету самообслуживания в городском парке не закреплено право оперативного управления администрации поселения. Объект не обоснованно стоит в казне муниципалитета, что противоречит п.7 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 №257н.

Амортизация не начисляется.

2) Не обеспечена передача материальных ценностей в доверительное управление представителям собственников благоустроенных в 2018 году многоквартирных домов. В настоящее время материальную ответственность за данное имущество никто не несет.

***Оценка результативности использования субсидии.***

***Проверка своевременности и полноты предоставления отчётности об ее использовании.***

Поскольку муниципальной программой не утверждено никаких показателей результативности оценка эффективности использования субсидии на формирование современной городской среды осуществлялась путем сравнения установленных Соглашением о предоставлении субсидии плановых значений с фактически достигнутыми значениями по следующим показателям:

1) доля реализованных комплексных проектов благоустройства общественных территорий в общем количестве реализованных в течение планового года проектов благоустройства общественных территорий – 100%;

2) доля реализованных проектов благоустройства дворовых территорий (полностью освещенных, оборудованных местами для проведения досуга и отдыха разными группами населения (спортивные площадки, детские площадки и т.д.), малыми архитектурными формами) в общем количестве реализованных в течение планового года проектов благоустройства дворовых территорий – 100%;

3) доля дворовых территорий, благоустройство которых выполнено при участии граждан, организаций в соответствующих мероприятиях, в общем количестве реализованных в течение планового года проектов благоустройства дворовых территорий – 100%.

Согласно отчету администрации все показатели выполнены на 100%.

Контрольно-счетной комиссией достоверность данных отчетности опровергаются, поскольку:

1) Выполнение 2 показателя требует проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий по минимальному и дополнительному перечню работ. В 2018 году благоустройство проводилось лишь по минимальному перечню работ, утвержденному муниципальной программой. Следовательно, выполнение данного показателя в 100% размере невозможно.

2) Для расчета 3 показателя требуется предоставление какой-либо подтверждающей документации о трудовом или финансовом участии граждан, организаций в реализации проектов благоустройства дворовых территорий. У администрации такие документы отсутствуют. Перечень их муниципальной программой не утвержден.

Нарушений сроков и достоверности показателей Отчета о расходах бюджета Малмыжского городского поселения в целях софинансирования, которых предоставляется субсидия не установлено.

По результатам проверки подготовлено и направлено 1 представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также причин и условий, им способствующим.

**9. Выводы**

1. Бюджетные ассигнования на реализацию проекта «Формирование современной городской среды» Малмыжскому городскому поселению выделены в 2018 году в размере 4916,061 тыс. рублей, из них средства областного бюджета 4866,9 тыс. рублей и местного бюджета 49,161 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Малмыжского городского поселения на 2018-2022 годы», утвержденной постановлением администрации Малмыжского городского поселения от 29.12.2017 №359:

- проведены ремонты двух придомовых дворовых территорий в рамках минимального перечня работ по адресам ул. Чернышевского, д.14 и ул. Красноармейская д.76А (обустроены пешеходные дорожки в асфальтовом исполнении, освещение входов в подъезды домов, установлены скамейки и урны) на сумму 781208 рублей;

- обустроено 12 пешеходных переходов (установлены осветительные лампы на металлических столбах, знаки дорожного движения) на сумму 979052 рублей;

- проведена замена 466 светильников уличного освещения по 54 улицам города на сумму 2559192,96 рублей;

- установлен туалет самообслуживания в городском парке с установкой к нему металлического пандуса и канализационного колодца на сумму 560545 рублей;

- проведена вырубка деревьев и кустарников у остановок вдоль автобусного маршрута на сумму 36053,04 рублей.

Выделенные средства освоены в 2018 году в 100% размере.

2. Анализ муниципальной нормативной правовой базы, регулирующей мероприятия по формированию современной городской среды в Малмыжском городском поселении, не выявила существенных недостатков, препятствующих их реализации.

В тоже время муниципалитету необходимо:

- привести в соответствие с требованиями Градостроительного кодекса РФ и Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ Правила благоустройства муниципального образования Малмыжское городское поселение,

- откорректировать муниципальную программу в соответствии с требованиями Правилами предоставления и распределения субсидий на поддержку формирования современной городской среды в населенных пунктах Кировской области, утвержденной постановлением Правительства Кировской области от 31.08.2017 №449-П,

- нормативно уточнить порядок проведения инвентаризации дворовых и общественных территорий.

3. Первичная инвентаризация дворовых и общественных территорий была проведена администрацией городского поселения 17.10.2017 по 30.11.2017 без оформления ее результатов.

Подготовленные по ее итогам Паспорта благоустройства обследованных территорий не несут полной информации об имеющихся в пределах объекта элементов благоустройства, количества проживающих и иных необходимых характеристик, что свидетельствует о формально проведенной инвентаризации.

В результате это сказалось при выполнении работ по общественным территориям, когда пришлось в срочном порядке дополнять перечень улиц по благоустройству и менять место проведения работ.

Таким образом, требуется:

- доработать Паспорта благоустройства, провести их актуализацию с учетом проведенных работ,

- обеспечить проведение второго этапа инвентаризации - инвентаризации территорий индивидуальной жилой застройки и территорий в ведении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей,

- составить Паспорт благоустройства территории г. Малмыжа в целом.

4. В основном администрацией Малмыжского городского поселения обеспечено выполнение условий предоставления субсидии на формирование современной городской среды.

Между тем установлены недостатки и нарушения, связанные с исполнением отдельных требований Соглашения о предоставлении субсидии, а также бюджетного законодательства, областного законодательства и Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ на территории Малмыжского городского поселения.

Вследствие чего администрации Малмыжского городского поселения необходимо устранить имеющиеся нарушения в муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории Малмыжского городского поселения», усилить контроль за ее исполнением.

В дальнейшем при реализации указанных мероприятий обеспечить соблюдение условий предоставления субсидии, обязательств по обеспечению участия жителей в принятии решений при выборе приоритетных объектов для благоустройства.

5. Анализ фактического выполнения Подрядчиками работ по благоустройству поселения выявил ряд замечаний и недостатков:

- ООО «Киров-Лан» и ООО «РМЗ 3» не было обеспечено своевременное выполнение работ и предоставление необходимой документации, установленных муниципальными контрактами,

- при приемке работ по благоустройству дворовых территорий не приглашались представители собственников жилья, что противоречит муниципальному акту, утвердившему состав комиссии по приемке работ,

- проверка установила значительные недостатки по ремонту дорожного покрытия дворовых территорий благоустроенных многоквартирных домов по адресам: г. Малмыж по ул. Чернышевского д.14 и по ул. Красноармейская д.76А, произведенных ООО «РМЗ 3»,

- при оплате выполненных работ допускалось неправомерное затягивание сроков оплаты в связи с задержкой финансирования из областного бюджета, что могло привести к непредвиденным расходам городского бюджета по оплате пени за нарушение обязательств Заказчиком.

В результате ООО «РМЗ 3» предоставило гарантийные обязательства об устранении выявленных нарушений в 2020 году.

Их выполнение будет контролироваться контрольно-счетной комиссией в рамках отдельного мероприятия, планируемого в 2020 году.

Администрации городского поселения необходимо усилить контроль по соблюдению сторонами обязательств, установленных муниципальными контрактами, и осуществлять приемку работ с учетом мнения заинтересованной в результате стороны.

6. Возникшее в результате проведенных работ по благоустройству имущество требует соответствующего учета, что не полном объеме обеспечено администрацией Малмыжского городского поселения. Таким образом, контрольно-счетной комиссией было предложено обеспечить устранение данных недостатков и усилить контроль за эффективным и целевым использованием имущества и его сохранностью.

7. Согласно предоставленных в Министерство энергетики и ЖКХ Кировской области отчетов все установленные показатели выполнены на 100%.

Однако, как показал анализ показателей, реализация части из них практически невозможна, поскольку требует выполнения совершенно иных мероприятий, а также для расчета отдельных требуется определенная информация, которой администрация не владеет. Следовательно, установленные показатели несут в себе не объективную информацию и не отражают результаты выполненных мероприятий.

**10. Предложения:**

1. Направить отчет главе Малмыжского городского поселения.

2. Направить отчет районной Думе Малмыжского района.

3. Направить отчет и.о. главы Малмыжского района.

4. Направить отчет в Прокуратуру Малмыжского района.

5. Направить отчет главам муниципальных образований Малмыжского района.

Приложения:

1. Акт, оформленный по результатам контрольного мероприятия, на 33 листах в 1 экземпляре.

2. Представление об устранении нарушений и недостатков на 7 листах в 1 экземпляре.

Председатель

контрольно-счетной комиссии

Малмыжского района Г.А.Кулапина