Российская Федерация

Иркутская область

Ревизионная комиссия муниципального образования

«Усть-Илимский район»

666671, г. Усть-Илимск, ул. Комсомольская, 9, тел. 7-55-04, факс 7-55-88

**Отчет № 01-07/03**

 **по результатам контрольного мероприятия «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств за 2020 год, в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»**

23 августа 2021 года г. Усть-Илимск

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

1.1. Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»[[1]](#footnote-1);

1.2. Запрос МО МВД России «Усть-Илимский» от 12.07.2021 №53/21282 «О проведении совместного с Ревизионной комиссией муниципального образования «Усть-Илимский район» контрольного мероприятия «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств за 2020 год, в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»;

1.3. Распоряжение председателя Ревизионной комиссии муниципального образования «Усть-Илимский район» от 14.07.2021 года №27-р «О проведении контрольного мероприятия».

**2. Предмет контрольного мероприятия:**

2.1. Деятельность Администрации Железнодорожного муниципального образования по реализации приоритетного проекта, процесс использования бюджетных средств в соответствии с требованиями законодательства (в том числе законодательства о контрактной системе в сфере закупок), правовые акты, документация и отчетность по реализации приоритетного проекта, в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы», утвержденной постановлением Администрации Железнодорожного муниципального образования от 23.11.2017 №373

**3. Объект контрольного мероприятия:**

3.1. Администрация Железнодорожного муниципального образования[[2]](#footnote-2).

**4. Цель контрольного мероприятия:**

4.1. Целью контрольного мероприятия является проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств за 2020 год, в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы.

**5. Проверяемый период деятельности:** 2020 год.

**6. Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 14.07.2021 г. по 15.09.2021 г.

**7. Состав ответственных исполнителей контрольного мероприятия:**

7.1. Руководитель - председатель Ревизионной комиссии муниципального образования «Усть-Илимский район» Багдасарова Г.Н.

7.2. Ответственный исполнитель - инспектор в аппарате Ревизионной комиссии муниципального образования «Усть-Илимский район» Медведчикова А.С.

7.3. Ответственный исполнитель от МО МВД России «Усть-Илимский» - капитан полиции оперуполномоченный ОЭБиПК МО МВД России «Усть-Илимский» Нигматулин В.А.

**8. Основная нормативно-правовая база контрольного мероприятия. Перечень законодательных и других нормативных правовых актов, выполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия:**

8.1. Бюджетный кодекс Российской Федерации[[3]](#footnote-3);

8.2. Гражданский кодекс Российской Федерации[[4]](#footnote-4);

8.3. Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»[[5]](#footnote-5);

8.4. Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации»;

8.5. Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»[[6]](#footnote-6);

8.6. Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»[[7]](#footnote-7);

8.7. Постановление Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169 «Об утверждении 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»[[8]](#footnote-8);

8.8. Приказ Минфина России 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»[[9]](#footnote-9);

8.9. Приказ Минфина России от 06.06.2019 №85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»[[10]](#footnote-10);

8.10. Приказ Минфина России от 28.12.2010 №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»[[11]](#footnote-11);

8.11. Приказ Минфина России от 29.11.2017 №209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»[[12]](#footnote-12);

8.12. Закон Иркутской области от 12.12.2018 №119-03 «О порядке определения органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области границ прилегающих территорий»;

8.13. Постановление Правительства Иркутской области от 10.04.2018 №268-пп **«О предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды»;**

**8.14.** Постановление Правительства Иркутской области от 24.09.2018 №675-пп «О формировании, предоставлении и распределении субсидий местным бюджетам из областного бюджета»;

8.15. Устав Железнодорожного муниципального образования;

8.16. Положение о бюджетном процессе Железнодорожного муниципального образования, утвержденное решением Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 19.05.2016 №2/5[[13]](#footnote-13);

8.17. Решение Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 20.12.2019 № 26/2 «О бюджете Железнодорожного муниципального образования на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;

8.18. Решение Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 11.03.2021 года №36/3 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 20.12.2019 года №26/2 «О бюджете Железнодорожного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

8.19. Постановление Администрации Железнодорожного муниципального образования от 06.10.2017 №324 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ Железнодорожного муниципального образования»;

8.20. Постановление Администрации Железнодорожного муниципального образования от 23.11.2017 №373 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»;

8.21. Постановление Администрации Железнодорожного муниципального образования от 20.07.2020 №163 «Об утверждении в новой редакции муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»;

8.22. Постановление Администрации Железнодорожного муниципального образования от 29.06.2018 №151 «О создании приемочной комиссии и назначении ответственных лиц за проведение экспертизы результатов предусмотренных контрактами для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд Железнодорожного муниципального образования»;

8.23. Постановление Администрации Железнодорожного муниципального образования от 03.03.2020 №75 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат по выполнению работ по благоустройству дворовых территорий в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024, утвержденной постановлением администрации Железнодорожного муниципального образования от 06.02.2019г. №39[[14]](#footnote-14).

**9. В результате контрольного мероприятия** «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств за 2020 год, в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы» установлено следующее:

**9.1. Общие сведения об объекте контроля.**

Администрация ЖМО наделена правами юридического лица, является муниципальным казенным учреждением, имеет печать, а также необходимые для осуществления своей деятельности печати, штампы, бланки и лицевые счета. Учредителем Администрации ЖМО является Дума Железнодорожного муниципального образования.

**Полное юридическое наименование организации:** Администрация Железнодорожного муниципального образования.

**Сокращенное юридическое наименование организации:** Администрация Железнодорожного муниципального образования.

**Юридический адрес:** 666660, Иркутская область, Усть-Илимский район, рабочий поселок Железнодорожный, улица Ленина, 68.

**Почтовый адрес:** 666660, Иркутская область, Усть-Илимский район, рабочий поселок Железнодорожный, улица Ленина, 68.

**ОГРН:** 1063817000620

**ИНН:** 3817028513

**КПП:** 381701001

**Код и наименование вида деятельности:** 84.11.35 Деятельность органов местного самоуправления сельских поселений.

***Примечание****: Как уже отмечалось в предыдущем Акте проверки законом Иркутской области от 16.12.2004 № 97-оз «О статусе и границах муниципальных образований Усть-Илимского района Иркутской области» Железнодорожное муниципальное образование наделено статусом городского поселения, Ревизионная комиссия муниципального образования «Усть-Илимский район» рекомендует привести основной вид деятельности Администрации ЖМО в соответствие наделенному статусу муниципального образования.*

Ответственными должностными лицами за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде и по настоящее время являются:

1. Мирошник Татьяна Евгеньевна, глава Железнодорожного муниципального образования;

2. Брагина Светлана Михайловна, начальник финансового отдела — главный бухгалтер.

**9.2. Краткая характеристика сферы реализации, ответственный исполнитель, цели, задачи, сроки реализации, объем бюджетных ассигнований, ожидаемые результаты реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»**

 Согласно паспорту программы, ответственным исполнителем Программы является Администрация ЖМО.

Постановлениями Администрации ЖМО от 06.02.2019 №39, от 16.09.2019 №269, от 14.01.2020 №17 в Программу три раза вносились изменения и дополнения, постановлением Администрации ЖМО от 20.07.2020 №163 муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы[[15]](#footnote-15) утверждена в новой редакции, с учетом последующих изменений и дополнений целью программы является повышение качества и комфорта городской среды на территории ЖМО.

**Задачи программы:**

1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов.
2. Повышение уровня благоустройства общественных территорий.
3. Повышение уровня благоустройства объектов недвижимого (включая объекты незавершённого строительства) имущества и земельных участков, находящихся в собственности (пользовании) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.
4. Повышение уровня благоустройства индивидуальных жилых домов и земельных участков, предоставленных для их размещения.
5. Повышение уровня вовлеченности заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству территории.

**Сроки реализации Программы:** 2018-2024 годы, этапы не выделяются.

**Перечень основных мероприятий Программы:**

1.Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов.

2. Благоустройство общественных территорий.

3.Благоустройство объектов недвижимого имущества (включая объекты незавершённого строительства) и земельных участков, находящихся в собственности (пользовании) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

4.Мероприятия по инвентаризации уровня благоустройства индивидуальных жилых домов и земельных участков, представленных для их размещения.

5. Благоустройство индивидуальных жилых домов и земельных участков, представленных для их размещения.

6.Мероприятия по проведению работ по образованию земельных участков, на которых расположены многоквартирные дома.

7. Иные мероприятия по благоустройству, определенные органом местного самоуправления.

**Ожидаемые конечные результаты реализации Программы –** создание безопасных и комфортных условий для проживания населения.

**9.3. Ресурсное обеспечение Программы: объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий Программы**

Объем ресурсного обеспечения, предусмотренный паспортам Программы (в редакции от 25.03.2021), для реализации основных мероприятий в 2020 году составил 4 877,51 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

- местного бюджета 1 221,73 тыс. рублей;

- областного бюджета 691,81 тыс. рублей;

- федерального бюджета 2 918,57 тыс. рублей;

- иные источники 45,4 тыс. рублей.

В соответствии с п.2 ст.179 БК РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных (муниципальных) программ утверждается законом (решением) о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

В бюджете ЖМО, утвержденного решением Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 20.12.2019 года № 26/2 «О бюджете Железнодорожного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с учетом изменений, внесенных решением Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 11.03.2021 года № 36/3 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 20.12.2019 года № 26/2 «О бюджете Железнодорожного муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации Программы в объеме 4 832,0 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- «Благоустройство дворовых территорий (с учетом федерального и областного софинансирования) - 2 288,1 тыс. рублей;

- «Благоустройство общественных территорий» - 185,5 тыс. рублей;

- «Благоустройство общественных территорий (с учетом федерального и областного софинансирования) - 2 358,4 тыс. рублей.

Уведомлением Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов от 04.02.2020 №7313 до финансового органа Администрации ЖМО доведены средства субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 3 610,38344 тыс. рублей. Главным распорядителем средств бюджета, из которого осуществляется предоставление межбюджетного трансферта, указано Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области[[16]](#footnote-16).

Между Министерством и Администрацией ЖМО заключено Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету ЖМО в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды от 26.02.2020 № 25642155-1-2020-003[[17]](#footnote-17) на предмет предоставления из бюджета Иркутской области в 2020 году бюджету ЖМО субсидии в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными Министерству как получателю средств бюджета субъекта Российской Федерации, по кодам классификации расходов бюджетов Российской Федерации, в рамках регионального проекта Иркутской области «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области», подпрограммы «Развитие благоустройства территорий муниципальных образований Иркутской области» на 2018-2024 годы государственной программы Иркутской области «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы.

Общий размер Субсидии, предоставляемой из бюджета Иркутской области бюджету ЖМО, составляет 99 % от общего объема расходного обязательства или 3 610 383 (три миллиона шестьсот десять тысяч триста восемьдесят три) рублей 44 копеек. В редакции дополнительного соглашения от 26.05.2020 № 25642155-1-2020-003/1 - 77,7% от общего объема расходного обязательства.

**9.4. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на выполнение Программы за 2020 год.**

В рамках исполнения Программы в 2020 году Администрацией ЖМО:

1. Заключён муниципальный контракт от 12.05.2020 №11 на выполнение работ по благоустройству территории общественного пространства (сквера) у памятного знака по адресу: Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Ленина. Стоимость работ по муниципальному контракту определена в сумме 2 358,438 тыс. рублей. Муниципальный контракт заключен в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ путем проведения аукциона в электронной форме. Работы по благоустройству территории общественного пространства (сквера) у памятного знака по адресу: Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Ленина приняты членами приемочной комиссии, утвержденной постановлением Администрации ЖМО от 29.06.2018 №151 (с изм. от 03.07.2019 №196), с учетом заключения экспертизы силами Заказчика. Оплата за выполненные работы по благоустройству территории общественного пространства произведена согласно Акту о приемке выполненных работ (унифицированная форма КС-2) от 17.08.2020 №1, составленному на основании сметной документации, получившей положительное заключение экспертизы о проверке достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства (№38-1-0268-20 от 06.04.2020), платежным поручением от 15.09.2020 № 849 в сумме 2 358,43869 тыс. рублей.

2. Заключён трехсторонний договор от 30.03.2020 №18/20 на выполнение работ по благоустройству дворовой территории жилого дома №1 по улице Дорожная в р.п. Железнодорожный Усть-Илимского района, где Администрация ЖМО выступала в роли Плательщика, обязуясь возместить Подрядчику расходы за выполненные работы по благоустройству дворовой территории на основании принятых Заказчиком работ в порядке и на условиях, предусмотренных трехсторонним договором. Заказчиком в рамках настоящего трехстороннего договора выступает заинтересованное лицо, действующее на основании Протокола общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме. Цена договора составляет сумма субсидии в размере 2 288,123 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком предоставления субсидии на возмещение затрат по благоустройству дворовых территорий Администрацией ЖМО с Подрядчиком по трехстороннему договору заключено Соглашение о предоставлении из бюджета Железнодорожного муниципального образования субсидии на возмещение затрат в связи с реализацией проектов благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов от 30.03.2020 №01. Субсидия на возмещение фактических затрат перечислена Подрядчику платежным поручением от 17.08.2020 №657 в сумме 2 288,123 тыс. рублей на основании Акта о приемке выполненных работ (унифицированная форма КС-2) от 20.07.2020 №001, составленному на основании сметной документации, получившей положительное заключение экспертизы о проверке достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства (№38-1-0528-18 от 05.07.2018).

3. Заключен Договор подряда на производство кадастровых работ от 19.05.2020 №065/20209 (планово-высотная съемка участка расположенного по адресу: Иркутская область, Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Дорожная,3). Стоимость услуг по договору подряда определена в сумме 27,04892 тыс. рублей. Оплата произведена согласно Акту от 22.05.2020 № 068 платежным поручением от 27.05.2020 № 380 в сумме 27,04892 тыс. рублей.

4. Заключен Договор на оказание услуг по разработке проектной документации от 01.06.2020 №У-17-20 (услуги по подготовке проектной документации на благоустройство общественного пространства (сквер Первопроходцев) по адресу: Иркутская область, Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Дорожная,3). Стоимость услуг по договору определена в сумме 140,0 тыс. рублей. Оплата произведена согласно Акту от 21.07.2020 №21 платежным поручением от 24.07.2020 № 557 в сумме 140,0 тыс. рублей.

5. Заключен Договор на проведение негосударственной экспертизы проектной документации от 21.07.2020 №211-КЭПД/2020 (услуги по негосударственной экспертизе проектной документации по объекту: «Благоустройство территории общественного пространства (Сквер Первопроходцев) по адресу: Иркутская область, Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Дорожная,3). Стоимость услуг по договору определена в сумме 18,5 тыс. рублей. Оплата произведена согласно Акту от 27.07.2020 №211-КЭПД/2020 платежными поручениями от 24.07.2020 № 562 в сумме 5,55 тыс. рублей и от 28.07.2020 №659 в сумме 12,95 тыс. рублей.

На реализацию Программы за счет всех источников финансирования в 2020 году было направлено 4 832,11061 тыс. рублей, в том числе: из федерального бюджета – 2 918,56764 тыс. рублей, из областного бюджета – 691,8158 тыс. рублей, из местного бюджета – 1 221,72717 тыс. рублей.

Источники финансирования Программы, %

**9.5. Анализ исполнения законодательства о контрактной системе в сфере закупок в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»**

В рамках исполнения основных мероприятий Программы, в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ, с применением конкурентных способов, путем проведения аукциона в электронной форме осуществлена закупка работ по благоустройству территории общественного пространства (сквера) у памятного знака по адресу: Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Ленина, заключён муниципальный контракт от 12.05.2020 №11.

По результатам анализа действий Заказчика установлено следующее, в нарушение статьи 103 Федерального закона №44-ФЗ, пункта 12 Постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» информация о заключенном дополнительном соглашении от 31.07.2020 «Об изменении срока исполнения контракта» размещена в Единой информационной системе в сфере закупок 17.09.2020, т.е. с нарушением срока на 28 рабочих дней, согласно части 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, данное нарушение влечет наложение административного штрафа.

Государственные и муниципальные заказчики обязаны осуществлять все виды закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг согласно требованиям, установленным в Федеральном законе №44-ФЗ. Исключения из этого правила предусмотрены ч. 2 ст. 1 указанного Закона. Органы местного самоуправления, в силу [ч. 1 ст. 1](http://base.garant.ru/70353464/1cafb24d049dcd1e7707a22d98e9858f/#block_1100), [п.п. 3](http://base.garant.ru/70353464/5ac206a89ea76855804609cd950fcaf7/#block_303), [6](http://base.garant.ru/70353464/5ac206a89ea76855804609cd950fcaf7/#block_306), [8 ст. 3](http://base.garant.ru/70353464/5ac206a89ea76855804609cd950fcaf7/#block_308) Федерального закона N 44-ФЗ, являются муниципальными заказчиками и обязаны руководствоваться Федеральным законом № 44-ФЗ при заключении гражданско-правовых договоров на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг во всех случаях, помимо прямо оговоренных в данном Законе. В соответствии с ч. 1 ст. 24 Федерального закона №44-ФЗ Заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). В нарушение данной нормы в представленных к проверке договорах, заключённых в рамках исполнения Программы, от 19.05.2020 №065/20209, от 01.06.2020 №У-17-20, от 21.07.2020 № 211-КЭПД/2020 не определены основания для заключения данных договоров. Кроме того в вышеуказанных договорах в нарушение части 1 статьи 23 Федерального закона №44-ФЗ не указан идентификационный код закупки (ИКЗ).

**9.6. Анализ достигнутых целей, выполнения задач муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы» в разрезе показателей (индикаторов) за 2020 год**

Анализ исполнения целевых показателей Программы за 2020 год представлен в Таблице 2: Таблица 2

| № п/п | Наименование целевого показателя | Единица измерения | План 2020 год | Факт 2020 год | Отклонение- / + (гр.5-гр.4) | % выполнения плановых показателей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Количество благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов | ед. | 4 | 1 | -3 | 25 |
| *2* | *Площадь благоустроенных дворовыхтерриторий многоквартирных домов* | *кв.м.* | *15000* | *6750* | *-8250* | *45* |
| *3* | *Доля благоустроенных дворовыхтерриторий многоквартирныхдомов от общего количествадворовых территориймногоквартирных домов* | *%* | *10* | *1,9* | *-8,1* | *19* |
| *4* | *Охват населенияблагоустроенными дворовымитерриториями (доля населения,проживающего в жилом фонд сблагоустроенными дворовыми территориями от общейчисленности населениямуниципального образования)* | *%* | *10* | *2,7* | *-7,3* | *27* |
| 5 | Количество реализованных комплексных проектов благоустройства общественных территорий | ед. | 1 | 1 | 0 | 100 |
| *6* | *Площадь благоустроенныхобщественных территорий* | *га.* | *0,2017* | *0,183* | *-0,0187* | *91* |
| *7* | *Доля площади благоустроенныхобщественных территорий кобщей площади общественныхтерриторий* | *%* | *25* | *24,3* | *-0,7* | *97* |
| *8* | *Площадь благоустроенныхобщественных территорий,приходящихся на 1 жителямуниципального образования* | *кв.м.* | *1,5* | *1,8* | *0,3* | *120* |
| 9 | Количество соглашений, заключенных с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, о благоустройстве не позднее 2020 года объектов недвижимого имущества (включая объекты незавершённого строительства) и земельных участков, находящихся в их собственности (пользовании), в соответствии с требованиями утвержденных Правил благоустройства территории муниципального образования | ед. | 14 | 7 | -7 | 50 |
| 10 | Количество индивидуальных жилых домов и земельных участков, предоставленных для их размещения, по которым проведена инвентаризация территории | ед. | 165 | 100 | -65 | 61 |
| 11 | Количество соглашений, заключенных с собственниками (пользователями) индивидуальных жилых домов и земельных участков, предназначенных для их размещения, об их благоустройстве не позднее 2020 года в соответствии с требованиями утвержденных Правил благоустройства территории муниципального образования | ед. | 100 | 32 | -68 | 32 |
| 12 | Количество жителей многоквартирныхдомов, принявших участие вреализации мероприятий,направленных на повышение уровняблагоустройства дворовыхтерриторий. | чел. | 200 | 90 | -110 | 45 |

На основании Порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ ЖМО, утвержденного постановлением Администрации Железнодорожного муниципального образования от 06.10.2017 № 324 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ Железнодорожного муниципального образования» произведен расчет эффективности Программы по итогам ее реализации в 2020 году, согласно методике указанной в настоящем постановлении, по формуле:

Эмп = Сдп х Уф  (7,4 = 7,1 х 1,04)

где

Сдп - степень достижения целевого показателя муниципальной программы и составляющих ее подпрограмм (рассчитывается путем отношения фактических и плановых значений целевых показателей муниципальной программы);

Уф - уровень финансирования реализации муниципальной программы и составляющих ее подпрограмм (рассчитывается путем отношения планового и фактического объема финансовых ресурсов направленных на реализацию программы).

Согласно критериям оценки эффективности муниципальных программ ЖМО программа «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы» является высокоэффективной.

По результатам проведенного анализа «Отчет о реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы» и об эффективности использования финансовых средств по итогам за 2020 год»[[18]](#footnote-18), утвержденного постановлением Администрации ЖМО от 26.02.2021 №130, следует отметить:

- в таблицах 1, 2 Отчета о реализации Программы не указано обоснование причин отклонения фактических значений от плановых, тогда как данная информация является важным критерием анализа факторов, повлиявших на ход реализации Программы и анализа её рисков;

- не соблюдена методика расчета эффективности реализации муниципальной программы, в соответствии с утвержденным Порядком проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ ЖМО.

В рамках проведения контрольного мероприятия сотрудниками Ревизионной комиссии и МО МВД России «Усть-Илимский» совместно с представителем Администрации ЖМО проведен визуальный осмотр фактически выполненных работ в рамках реализации Программы в 2020 году. Оперуполномоченным ОЭБиПК МО МВД России «Усть-Илимский» капитаном полиции В.А. Нигматулиным подготовлен фотоотчёт (приложение №1 (общественное пространство), приложение №2 (придомовая территория) к настоящему Отчету). Фото до проведения работ представлены из архива Администрации ЖМО.

**9.7. Анализ состояния бухгалтерского учета и контроля бюджетных средств, направляемых на реализацию Программы**

Постановлением администрации ЖМО от 04.06.2018 №131 утвержден Порядок организации и проведения внутреннего муниципального финансового контроля в Железнодорожном муниципальном образовании, данное постановление размещено на официальном сайте Администрации ЖМО в разделе «Муниципальный контроль». Орган внутреннего муниципального финансового контроля ЖМО осуществляет свою деятельность по утвержденному Плану проведения мероприятий внутреннего муниципального финансового контроля. Одним из полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля является – контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ.

В проверяемом периоде проверка муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы органами внутреннего муниципального финансового контроля ЖМО не проводилась.

К проверке представлены Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117-НП) и Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) Железнодорожного городского поселения по реализации национальных проектов на 01.01.2021, данные бюджетной отчетности соответствую данным бухгалтерского учета.

На основании данных бухгалтерского учета на момент проверки объект благоустройства территории общественного пространства (сквер) у памятного знака по адресу: Усть-Илимский район, р.п. Железнодорожный, ул. Ленина не введен в эксплуатацию, не сформирована балансовая стоимость, как следует из пояснений начальника финансового отдела – главного бухгалтера, объект благоустройства до настоящего времени числиться на счете 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» в связи с предстоящими дополнительными расходами по техническому подключению объекта, изготовлению технической документации и регистрацией в Росреестре памятного знака находящегося на территории сквера.

**10. Пояснения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объекта контрольного мероприятия на Акт контрольного мероприятия.**

На 20 августа 2021 года пояснений или замечаний на Акт контрольного мероприятия не поступило (экземпляр Акта от 10.08.2021 №01-07/03 принят Администрацией ЖМО 10.08.2021 вх.№1920).

**11. Выводы:**

В процессе проведения контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

11.1 Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию;

11.2 Нарушение порядка принятия решений о разработке государственных (муниципальных) программ, их формирования и оценки их планируемой эффективности государственных (муниципальных) программ.

**12. Предложения (рекомендации):**

12.1. Направить отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств за 2020 год, в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы»:

12.1.1 в Администрацию ЖМО (экземпляр № 2);

12.1.2 в Думу ЖМО (экземпляр № 3);

12.1.3 в МО МВД России «Усть-Илимский» (экземпляр № 4);

12.1.4 в Думу муниципального образования «Усть-Илимский район» (экземпляр № 5);

12.1.5 мэру муниципального образования «Усть-Илимский район» (экземпляр № 6).

**13. Администрации ЖМО:**

13.1 рассмотреть материалы проверки, учесть замечания и недостатки, выявленные в ходе проверки;

13.2 строго соблюдать законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок;

13.3 строго соблюдать требования, установленные и утвержденные нормативно правовыми актами, касающихся порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и оценки их планируемой эффективности.

Председатель Ревизионной комиссии

муниципального образования

«Усть-Илимский район» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.Н. Багдасарова

1. Далее – «Федеральный закон 6-ФЗ». [↑](#footnote-ref-1)
2. Далее – «Администрация ЖМО». [↑](#footnote-ref-2)
3. Далее - «БК РФ». [↑](#footnote-ref-3)
4. Далее - «ГК РФ». [↑](#footnote-ref-4)
5. Далее - «Федеральный закон № 131-ФЗ». [↑](#footnote-ref-5)
6. Далее - «Федеральный закон № 402-ФЗ». [↑](#footnote-ref-6)
7. Далее - «Федеральный закон № 44-ФЗ». [↑](#footnote-ref-7)
8. Далее - «Постановление правительства № 169». [↑](#footnote-ref-8)
9. Далее - «Приказ Минфина № 157н». [↑](#footnote-ref-9)
10. Далее - «Приказ Минфина № 85н». [↑](#footnote-ref-10)
11. Далее - «Приказ Минфина № 191н». [↑](#footnote-ref-11)
12. Далее - «Приказ Минфина № 209н». [↑](#footnote-ref-12)
13. Далее - «Положение о бюджетном процессе ЖМО». [↑](#footnote-ref-13)
14. Далее – «Порядок предоставления субсидии на возмещение затрат по благоустройству дворовых территорий». [↑](#footnote-ref-14)
15. Далее – «Программа». [↑](#footnote-ref-15)
16. Далее – «Министерство». [↑](#footnote-ref-16)
17. Далее – «Соглашение». [↑](#footnote-ref-17)
18. Далее – «Отчет о реализации Программы». [↑](#footnote-ref-18)