**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Тульская область**

**Контрольно-ревизионная комиссия**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**КУРКИНСКИЙ РАЙОН**

Р.п. Куркино от 28.08.2020 года.

**АКТ**

Проверки эффективности направления и использования средств на реализацию мероприятий проекта «Народный бюджет» на территории муниципального образования Куркинский район в 2019 году с элементами аудита по федеральному закону 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

На основании Положения о Контрольно - ревизионной комиссии муниципального образования Куркинский район, утвержденного [решением](garantf1://30236882.0/) Собрания представителей муниципального образования Куркинский район от 19 апреля 2012 года N 22-4, в соответствии с пунктом 4.6 Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования Куркинский район на 2020 год проводится Проверка эффективности направления и использования средств на реализацию мероприятий проекта «Народный бюджет» на территории муниципального образования Куркинский район в 2019 году.

1. Основание для проведения проверки:

Распоряжение Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования Куркинский район о проведении контрольного мероприятия от 14.08.2020г. № 13-р.

2. Цель проверки:

проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Тульской области и иных источников финансирования, направленных на реализацию проекта «Народный бюджет» в МО Куркинский район Тульской области в 2019 году.

3. Объект проверки:

Администрация муниципального образования Куркинский район, Администрация муниципального образования Михайловское Куркинского района.

4. Проверяемый период: 2019 год.

5. Сроки проведения проверки: с 17 по 31 августа 2020 года.

6. Основной нормативный документ: постановление Правительства Тульской области от 29 ноября 2019 года №578 «Об утверждении Положения о проекте "Народный бюджет" в Тульской области».

7 . По результатам контрольного мероприятия выявлено следующее:

В рамках проверки рассмотрены вопросы:

соблюдение требований нормативных правовых актов Тульской области участниками проекта «Народный бюджет», в том числе соблюдение условий предоставления субсидий;

целевое и эффективное использование средств софинансирования, направленных на реализацию мероприятий на территории муниципального образования Куркинский район;

оценка результатов реализации мероприятий.

7.1 Проект "Народный бюджет" в Тульской области (далее - проект) направлен на определение и реализацию социально значимых мероприятий на территориях муниципальных образований Тульской области с привлечением населения и организаций к деятельности органов местного самоуправления в решении проблем местного значения.

Проект определяет участников, условия участия и реализацию мероприятий, направленных на решение социально значимых проблем территорий муниципальных образований Тульской области, прошедших конкурсный отбор в рамках проекта.

Целью проекта является активизация участия жителей Тульской области в решении проблем местного значения и формировании комфортных условий их проживания, поддержка инициатив жителей.

В 2019 году на реализацию проекта «Народный бюджет» МО Куркинский район были распределены субсидии из бюджета области на выполнение ремонтно-строительных работ на 6 объектах на общую сумму 3009315,96 тыс. рублей.

В рамках контрольного мероприятия были проверены все шесть объектов, на реализацию которых было использовано средств на общую сумму 4933239,01 рублей, в том числе за счет средств:

бюджета Тульской области в сумме 3009315,96 рублей;

местные бюджеты в сумме 1168250,69 рублей;

средства спонсоров и населения – 755672,36 рублей.

Перечень заключенных контрактов с учетом проведенных конкурентных способов закупки и фактически выполненных объемов (рублей).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Подрядчик, дата и номер, предмет контракта | НМЦК | Сумма контракта | Сумма по доп. соглашению |
| 1.ООО «РемстройАльянс»,  04.06.2019 №0366200035619002200  Капитальный ремонт шиферной кровли по адресу: Куркинский район, пос. Птань, ул.Центральная, дом 14. | 453259,75  Электронный аукцион, единственный поставщик  п.25 часть1 ст. 93 | 453259,75 | 360829,98 |
| 2.ООО ПКФ «Авангард»,  15.10.2019  №0366200035619006605  Ремонт шиферной кровли общежития пос. Куркино, ул. Спортивная, д1 | 792982,48  Электронный аукцион. | 757298,29 | \* |
| 3.ООО«КомпанияЦентрСнаб», 20.11.2018 №0366200035618005691-0090172-01 Замена оконных блоков в МКОУ КСОШ №2 | 3016840,03  Электронный аукцион. | 1954746,0 | \* |
| 4. ООО «РемстройАльянс»,  03.06.2019 №0366200035619002291  Ремонт кровли и фронтов в здании МКОУ «Андреевская ООШ» | 1104920,78  Электронный аукцион. | 928002,81 | \* |
| 5.ООО Строительная компания «Максим». 02.08.2019 №0366200035619004630  Асфальтирование автомобильной дороги по ул. Лесная, пос. Грибоедово. | 1225665,2  Электронный аукцион. | 1225665,2 | 676980,96 |
| 6.ООО Строительная компания «Максим». №0366200035619004629  Благоустройство придомовой территории пос. Грибоедово по ул. Лесная, дом 3 и 4. | 255381,0  Электронный аукцион | 255381,0 | \* |
| Итого: | 6849049,24 | 5574353,05 | 4933239,04 |

По итогам проведенных электронных аукционов начальная максимальная цена контракта снизилась с 6849049,24 рублей до 5574353,05 рублей или экономия составила 1274696,19 рублей.

Финансирование мероприятий проекта осуществляется за счет средств бюджета Тульской области, местных бюджетов, населения муниципальных образований Тульской области, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей в денежной форме в рамках действующего законодательства Российской Федерации.

С учетом фактически выполненных объемов стоимость по заключенным контрактам (дополнительным соглашениям) составила 4933239,04 рублей или снизилась на 641114,01 рублей.

Источники финансирования средств на реализацию мероприятий проекта «Народный бюджет» на территории муниципального образования Куркинский район в 2019 году.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подрядчик, дата и номер, предмет контракта | Сумма по контракту,  Рублей, % | Источник финансирования и объем в 2019г, рублей, % | | | Примечание |
| Бюджет Тульской обл. | Бюджет МО | средства спонсоров и населения |
| 1.ООО «РемстройАльянс»,  04.06.2019 №0366200035619002200  Капитальный ремонт шиферной кровли по адресу: Куркинский район, пос. Птань, ул.Центральная, дом 14. | 360829,98  100,0 | 143293,99  39,7 | 157830,16  43,7 | 59705,83  16,6 | \* |
| 2.ООО ПКФ «Авангард»,  15.10.2019  №0366200035619006605  Ремонт шиферной кровли общежития пос. Куркино, ул. Спортивная, д1 | 757298,29  100,0 | 439232,88  58,0 | 151459,66  20,0 | -  22,0 | 166605,75  Оплачено в 2020г  Бюджет МО р.п. Куркино |
| 3.ООО«КомпанияЦентрСнаб», 20.11.2018 №0366200035618005691-0090172-01 Замена оконных блоков в МКОУ КСОШ №2 | 1954746,0  100,0 | 1329227,28  68,0 | 293088,11  15,0 | 332306,82  17,0 | ??????  НДС  неустойка |
| 4. ООО «РемстройАльянс»,  03.06.2019 №0366200035619002291  Ремонт кровли и фронтов в здании МКОУ «Андреевская ООШ» | 928002,81  100,0 | 628134,97  67,7 | 196612,81  21,2 | 103255,03  11,1 | \* |
| 5.ООО Строительная компания «Максим». 02.08.2019 №0366200035619004630  Асфальтирование автомобильной дороги по ул. Лесная, пос. Грибоедово. | 676980,96  100,0 | 265122,04  39,2 | 338490,44  50,0 | 73368,48  10,8 | Бюджет МО Михайловское |
| 6.ООО Строительная компания «Максим». №0366200035619004629  Благоустройство придомовой территории пос. Грибоедово по ул. Лесная, дом 3 и 4. | 255381,0  100,0 | 204304,8  80,0 | 30645,72  12,0 | 20430,48  8,0 | Бюджет МО Михайловское |
| Итого: | 4933239,04 | 3009315,96 | 1168250,69 | 589066,64 | 166605,75 |
| Структура платежей | 100,0 | 61,0 | 23,68 | 15,32 |  |

Условиями участия мероприятий (заявок) в конкурсном отборе проекта являются:

1) соответствие заявленных мероприятий целям проекта и уровню финансового обеспечения участниками реализации проекта:

для объектов, расположенных на территории города и поселков городского типа (рабочий поселок):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Сумма проекта | Уровень финансового обеспечения со стороны населения, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей, не менее | Уровень финансового обеспечения местного бюджета, не менее |
| До 5 000 000 рублей включительно | 10% | 15% |

для объектов, расположенных на территории сельских населенных пунктов (сельских поселков, сел, деревень и других сельских населенных пунктов):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Сумма проекта | Уровень финансового обеспечения со стороны населения, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей, не менее | Уровень финансового обеспечения местного бюджета, не менее |
| До 5 000 000 рублей включительно | 5% | 10% |

В соответствии с условиями конкурсного отбора уровень финансового обеспечения объектов, расположенных на территории рабочего поселка и сельских населенных пунктов соблюдены.

7.2 Целевое и эффективное использование средств софинансирования, направленных на реализацию мероприятий на территории муниципального образования Куркинский район.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подрядчик, дата и номер, предмет контракта | Срок исполнения по условиям контракта | Дата фактического исполнения по Акту выполненных работ | Срок оплаты по условиям контракта | Дата фактической оплаты, сумма рублей | Примечание |
| 1.ООО «РемстройАльянс»,  04.06.2019 №0366200035619002200  Капитальный ремонт шиферной кровли по адресу: Куркинский район, пос. Птань, ул.Центральная, дом 14. | До 1 ноября 2019 года | 13 ноября 2019г  (оплата до 04 декабря 2019г) | В течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ | 05.12.19г- 143293,99 рублей (БТО)  19.11.19г- 157830,16 рублей (БМО)  19.11.19г-  59705,83 рублей (софин) | Просрочка платежей из из бюджета ТО – 1 день |
| 2.ООО ПКФ «Авангард»,  15.10.2019  №0366200035619006605  Ремонт шиферной кровли общежития пос. Куркино, ул. Спортивная, д1 | До 1 декабря 2019 года | 27 декабря 2019г. Просрочка 27 календ. дней.  Оплата до 27.01.2020г | В течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ | 31.12.19г- 439232,88 рублей (БТО)  31.12.19г- 151459,66 рублей (БМО).  07.02.20г-  119792,0 рублей  03.03.20г-10324,75 рублей (софин) | Просрочка платежей (софинансирование) 9 и 25 рабочих дней соответственно. |
| 3.ООО«КомпанияЦентрСнаб», 20.11.2018 №0366200035618005691-0090172-01 Замена оконных блоков в МКОУ КСОШ №2 | По 30 ноября 2018 года | 15 февраля 2019г Просрочка 44 календ. дней.  Оплата до 11.03.2019г | В течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ | 12.03.19г- 1329227,28 рублей (БТО)  12.03.19г- 254328,74 рублей (БМО)  12.03.19г-  332306,82 рублей (софин) | Просрочка 1 день.  Удержана неустойка 38883,16 рублей. |
| 4. ООО «РемстройАльянс»,  03.06.2019 №0366200035619002291  Ремонт кровли и фронтов в здании МКОУ «Андреевская ООШ» | До 1 ноября 2019 года | 25 июля 2019г.  Оплата до 15 августа 2019г. | В течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ | 28.08.19г- 628134,97 рублей (БТО)  01.08.19г- 196736,6 рублей (БМО)  16.08.19г-  103255,03 рублей (софин) | Возврат излишне перечисленных средств 123,79 рублей (БМО). |
| 5.ООО Строительная компания «Максим». 02.08.2019 №0366200035619004630  Асфальтирование автомобильной дороги по ул. Лесная, пос. Грибоедово. | До 1 ноября 2019 года | 31 октября 2019 года  Оплата до 22 ноября 2019г | В течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ | 21.11.19г- 265122,04 рублей (БТО)  18.11.19г- 338490,44 рублей (БМО)  18.11.19г-  73368,48 рублей (софин) |  |
| 6.ООО Строительная компания «Максим». №0366200035619004629  Благоустройство придомовой территории пос. Грибоедово по ул. Лесная дом 3 и 4. | До 1 ноября 2019 года | 31 октября 2019 года  Оплата до 22 ноября 2019г | В течение 15 рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ | 21.11.19г- 204304,80 рублей (БТО)  18.11.19г- 30645,72 рублей (БМО)  18.11.19г-  20430,48 рублей (софин) |  |

При реализации мероприятий проекта «Народный бюджет» факты нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств не выявлены.

Отмечено несоблюдение сроков платежей по объекту: Ремонт шиферной кровли общежития пос. Куркино, ул. Спортивная, д.1 в части средств финансового обеспечения со стороны населения, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей. Платеж перенесен на 2020 год и произведен 07.02.20г на сумму 119792,0 рублей и 03.03.20г на сумму 10324,75 рублей. Просрочка платежей (софинансирование) на 9 и 25 рабочих дней соответственно.

По данному контракту объем предусмотренных работ выполнен 27 декабря 2019 года, срок выполнения работ в соответствии с условиями контракта – до 1 декабря 2019 года. Нарушение сроков составило 27 календарных дней. Администрацией МО Куркинский район не предъявлялись в соответствии с пунктом 8.5. Контракта требования об уплате неустоек (штрафов, пеней). Рассчитать в настоящий момент сумму пеней за каждый день просрочки исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, не предоставляется возможным по причине отсутствия данных о фактически исполненных подрядчиком объемах обязательств на день установленного контрактом срока исполнения обязательств.

Также при проведении расчетов за выполненные работы в соответствии с Актом приемки-сдачи выполненных работ выявлено нарушение сроков оплаты по контрактам:

- Капитальный ремонт шиферной кровли по адресу: Куркинский район, пос. Птань, ул.Центральная, дом 14. - 1 день по средствам из бюджета Тульской области;

- Замена оконных блоков в МКОУ КСОШ №2 – 1 день по всем источникам финансирования.

Что является нарушением части 13 статьи 34 федерального закона 44-ФЗ и влечет за собой ответственность по статье 7.32.5 КоАП РФ:

«1. Нарушение должностным лицом заказчика срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного государственным или муниципальным контрактом, -

влечет наложение административного штрафа в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей.

2. Совершение административного правонарушения, предусмотренного [частью 1](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_359000/643cf5d2e8e900f90a4a98ac6a8af0023e6c48fa/#dst7923) настоящей статьи, должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию за аналогичное административное правонарушение, -

влечет дисквалификацию на срок от одного года до двух лет.»

8. По итогам проверки:

1. Факты несоблюдения требований Положения о проекте «Народный бюджет», утвержденного постановлением Правительства Тульской области от 29 ноября 2019 года №578 «Об утверждении Положения о проекте "Народный бюджет" в Тульской области» не выявлены.

2. Нарушения Градостроительного кодекса Российской Федерации в части выполнения работ по капитальному ремонту без подготовки проектов, а также недостатки при составлении сметной документации не выявлены.

3. При реализации мероприятий проекта «Народный бюджет» факты нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств не выявлены.

4. Нарушения в бухгалтерском учете не выявлены.

5. При проведении расчетов за выполненные работы в соответствии с Актом приемки-сдачи выполненных работ выявлено нарушение сроков оплаты по контрактам, что является нарушением части 13 статьи 34 федерального закона 44-ФЗ и влечет за собой ответственность по статье 7.32.5 КоАП РФ.

Глава Администрации муниципального

образования Куркинский район Г.М.Калина

Председатель контрольно-ревизионной

комиссии МО Куркинский район Е.В.Степина