

## **ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

Аудит реализации отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» на 2018-2022 годы, в части исполнения за 2019 год (с предложениями по совершенствованию осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в сфере закупок).

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** Пункт 1.3 плана работы контрольно–счетной палатой городского округа Ступино Московской области на 2020 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области от 16.12.2019 № 54-р, распоряжение контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области от 26.03.2020 № 11-од «О проведении контрольного мероприятия «Аудит реализации отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино на 2018-2022 годы, в части исполнения за 2019 год (с предложениями по совершенствованию осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в сфере закупок)».

**2. Предмет контрольного мероприятия:** муниципальная программа «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» на 2018-2022 годы.

**3. Объект (объекты) контрольного мероприятия:** Администрация городского округа Ступино Московской области.

**4. Проверяемый период деятельности:** с 01.01.2019 по 31.12.2019 года.

**5. Цели контрольного мероприятия:**

Оценка выполнения предусмотренных муниципальной программой отдельных мероприятий, проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, направленных на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы, соблюдение законодательства, оценка достижения целей и ожидаемых результатов от их реализации, критериев и целевых индикаторов их достижения.

**6. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

Проведенным контрольным мероприятием «Аудит реализации отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино на 2018-2022 годы, в части исполнения за 2019 год (с предложениями по совершенствованию осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в сфере закупок)» установлено:

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные программы утверждаются местной администрацией муниципального образования. Порядок принятия решений о разработке муниципальных программ и формирования и реализации муниципальных программ устанавливается муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Муниципальная программа «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» на 2018-2022 годы утверждена постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 27.12.2017 № 361-п. Постановлениями администрации городского округа

Ступино Московской области от 13.04.2018 № 1197-п, от 01.06.2018 № 1830-п, от 19.06.2018 № 2013-п, от 30.07.2018 № 2688-п, от 30.01.2019 № 232-п, от 08.05.2019 №1251-п, от 07.06.2019 № 1588-п; от 16.08.2019 № 2275-п; от 24.10.2019 № 3099-п, 25.12.2019 № 4030-п, 14.02.2020 № 340-п) в муниципальную программу были внесены изменения.

Муниципальный заказчик муниципальной программы - Управление ЖКХ и благоустройства администрации городского округа Ступино.

Координатор муниципальной программы - Заместитель главы администрации городского округа Ступино Московской области.

В соответствии с решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 19.12.2018 года № 234/21 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Решение о бюджете) реализация муниципальной программы на 2019 год предусмотрена по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство», целевой статье 14.0.00.00000 «Муниципальная программа «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино»» в размере 237 258,0 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в Решение о бюджете в течение финансового периода, объем бюджетных ассигнований на 2019 год утвержден в размере 235 482,7 тыс. рублей (в редакции решения от 19.12.2019 № 354/34), в том числе: по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» целевой статье 14.0.00.00000 «Муниципальная программа «развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино»» в размере 235 431,7 тыс. руб., по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций», целевой статье 14.0.00.00000 «Муниципальная программа «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино»» в размере 51,0 тыс. рублей.

Исполнителем Мероприятия 3.1. «Софинансирование строительства блочно-модульной котельной в военном городке №12 Михнево-3. Строительство объекта «Типовая блочно-модульная котельная мощностью 1,5 МВт по адресу: Московская область, Ступинский район, п. Михнево-3 (в том числе ПИР)» – Управлением строительства администрации городского округа Ступино предоставлены заведомо недостоверные сведения об исполнении данного мероприятия, что повлекло за собой отражение недостоверных сведений об исполнении муниципальной программы по данным Годового отчета о выполнении муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» за 2019 год на сумму 47 374,31 рублей.

В 2019 году Администрацией городского округа Ступино Московской области как муниципальным заказчиком нарушены требования части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и пункта 12 Правил, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» в части размещения на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о расторжении муниципального контракта от 28.01.2019 № 7-А на выполнение работ по строительству блочно-модульной котельной в военном городке № 112 Михнево-3 Ступинский район с нарушением срока.

В 2019 году в нарушении подпункта 3 пункта 2 статьи 78 Бюджетного кодекса Субсидия на финансовое возмещение затрат, связанных с установкой и подключением дизель-генераторных установок на станции второго водоподъема в сумме 2 366 387,25 руб., предоставленная в соответствии с муниципальным правовым актом Администрации городского округа Ступино Московской области, не соответствует случаям и порядку, предусмотренному решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

В 2019 году в нарушение Порядка предоставления субсидий на финансовое возмещение затрат на приобретение, установку (монтаж) и подключение оборудования для обеспечения бесперебойного электро-, тепло-, водоснабжения, утвержденным постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 14.06.2019 №1619-п, субсидия в сумме 2 336 387,25 руб. из бюджета городского округа Ступино фактически поступила на финансовое обеспечение затрат.

Так как МУП «ПТО ЖКХ» городского округа Ступино в 2019 году заключило договор на осуществление закупки «Установка и подключение дизель-генераторных установок на станции второго водоподъема ВЗУ г. Ступино: «Дизель-генераторная установка подвижная MOTOR АД-640-T400- 2 шт.» в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», то, в нарушении статьи 15 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Управлением ЖКХ администрации городского округа Ступино в 2019 году неправомерно вынесено заключение о целесообразности предоставлении субсидии на рассмотрение комиссии по отбору юридических лиц на право заключения соглашения о предоставлении субсидий, а администрацией городского округа Ступино Московской области неправомерно принято решение на заключение соглашения от 17.10.2019 № 21-Д о предоставлении субсидии из бюджета городского округа Ступино Московской области на финансовое возмещение затрат, связанных с приобретением оборудования для обеспечения бесперебойного электро-, тепло-, водоснабжения и водоотведения, субсидия на финансовое возмещение затрат, связанных с установкой и подключением дизель-генераторных установок на станции второго водоподъема, в сумме 2 336 387,25 рублей.

Управлением ЖКХ администрации городского округа Ступино в лице начальника управления ЖКХ и благоустройства администрации городского округа Ступино Московской области, при принятии решения о заключении Соглашения от 18.07.2019 № 10-Д о предоставлении субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с выполнением работ по ремонту участка теплосети «Теплотрасса от ТК-12 по ул. Куйбышева до ТК-10 по ул. Куйбышева» представлены недостоверные сведения о фактически понесенных затратах МУП «ПТО ЖКХ» городского округа Ступино.

Таким образом, Соглашение от 18.07.2019 № 10-Д о предоставлении субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с выполнением работ по ремонту участка теплосети «Теплотрасса от ТК-12 по ул. Куйбышева до ТК-10 по ул. Куйбышева» на сумму 29 972 581,46 руб. Администрацией с МУП «ПТО ЖКХ» заключено с нарушением Порядка предоставления субсидий на финансовое возмещение затрат, связанных с проектированием, ремонтом, реконструкцией тепловых сетей и объектов теплового хозяйства, техническим диагностированием котлов, утвержденным постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 23.01.2019 № 132-п.

Управлением ЖКХ администрации городского округа Ступино в лице начальника управления ЖКХ и благоустройства администрации городского округа

Ступино Московской области, при принятии решения о заключении Соглашения от 06.08.2019 № 12-Д о предоставлении субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с выполнением работ по ремонту участка теплосети «Теплотрасса ул. Куйбышева от ул. Горького до ТК-12» представлены недостоверные сведения о фактически понесенных затратах МУП «ПТО ЖКХ» городского округа Ступино.

Таким образом, Соглашение от 06.08.2019 № 12-Д о предоставлении субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с выполнением работ по ремонту участка теплосети «Теплотрасса ул. Куйбышева от ул. Горького до ТК-12» на сумму 27 157 897,08 руб. Администрацией с МУП «ПТО ЖКХ» заключено с нарушением Порядка предоставления субсидий на финансовое возмещение затрат, связанных с проектированием, ремонтом, реконструкцией тепловых сетей и объектов теплового хозяйства, техническим диагностированием котлов, утвержденным постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 23.01.2019 № 132-п.

Анализом исполнения мероприятия 2.4 «Проектирование, строительство, реконструкция, ремонт объектов инженерной инфраструктуры городского округа Ступино» Подпрограммы 3 на 2019 год было установлено, что согласно Отчету об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета на 1 января 2020 г. (ф. 0503127) утвержденные бюджетные назначения и лимит бюджетных обязательств составили в сумме 138 337,850 тыс. руб., что не соответствует Приложению 5 к Решению о бюджете (в ред. от 19.12.2019 № 354/34 Актуальный бюджет).

Исполнителем Мероприятия 2.4.7. «Ремонт участка теплосети «Теплотрасса по ул. Чайковского» – Управлением строительства администрации городского округа Ступино предоставлены заведомо недостоверные сведения об исполнении данного мероприятия, что повлекло за собой отражение недостоверных сведений об исполнении мероприятия 2.4.7 «Ремонт участка теплосети «Теплотрасса по ул. Чайковского» по данным Годового отчета о выполнении муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» за 2019 на сумму 703 856,72 рублей.

В нарушение абзаца 4 части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальная программа «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» на 2019 год не приведена в соответствии с Решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 19.12.2018 года № 234/21 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 19.12.2019 № 354/34) в части наименования мероприятия 4.1. «Оказание финансовой помощи для восстановления платежеспособности муниципальных унитарных предприятий городского округа Ступино» основного мероприятия 4 «Создание экономических условий для повышения эффективной работы организаций жилищно-коммунального хозяйства городского округа Ступино» Подпрограммы 3 «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино», утвержденной постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 27.12.2017 № 361-п.

В ходе контрольного мероприятия муниципальная программа «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения

городского округа Ступино» приведена в соответствие с Решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 19.12.2018 года № 234/21 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 19.12.2019 № 354/34)

Контрольным мероприятием установлено, что Согласно Годовому отчету о выполнении муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» за 2019 года исполнение муниципальной программы составил в общей сумме 239 526,61 тыс. руб., в том числе: за счет средств бюджета Московской области и городского округа Ступино 221 859,51 тыс. руб., а согласно Отчету об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) Администрации городского округа Ступино Московской области на 01 января 2020 года исполнение за счет бюджета городского округа Ступино составило в сумме 221 858,80 тыс. руб., из них: по КБК 901 0104 1400000000 000 в сумме 51,00 тыс. руб., по КБК 901 05021400000000 000 в сумме 221 807,84 тыс. руб., что повлекло за собой отражение недостоверных сведений об исполнении муниципальной программы по данным Годового отчета о выполнении муниципальной программы «Развитие энергетики, инженерно-коммунальной инфраструктуры и энергосбережения городского округа Ступино» за 2019 года, сформированному и размещенному на официальном сайте администрации, Совета депутатов и контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» 28.01.2020г., на сумму 0,67 тыс. рублей.