

**Информация о результатах контрольного мероприятия
«Аудит реализации и эффективности отдельных мероприятий
муниципальной программы городского округа Ступино Московской области
«Формирование современной комфортной городской среды» за 2021 год»**

Контрольно-счетной палатой городского округа Ступино Московской области (далее – КСП г.о. Ступино) завершено контрольное мероприятие «Аудит реализации и эффективности отдельных мероприятий муниципальной программы городского округа Ступино Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» за 2021 год» (далее – контрольное мероприятие).

Целью контрольного мероприятия являлась проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, направленных на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» за 2021 год.

Муниципальная программа состоит из 3 подпрограмм:

1. Подпрограмма I «Комфортная городская среда»;
2. Подпрограмма II «Благоустройство территории»;
3. Подпрограмма III «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах».

Объектами контрольного мероприятия КСП г.о. Ступино являлись: Администрация городского округа Ступино, Управление благоустройства администрации городского округа Ступино, муниципальное казенное учреждение «Благоустройство» (далее – Администрация, Управление, Учреждение).

1. Объем проверенных средств составил 233 332,93 тыс. руб., в том числе: средства городского округа 164 029,12 тыс. рублей.

2. В ходе проверки установлены следующие нарушения и недостатки:

2.1. несоответствие Положения об Управлении благоустройства муниципальному правовому акту;

2.2. нарушение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Управлением благоустройства в части не соблюдения сроков размещения годового отчета о выполнении муниципальной программы;

2.3. Управлением при формировании оценки результатов реализации муниципальной программы (подпрограммы) отдельные показатели (индикаторы) результативности завышены;

2.4. неосуществление Управлением контроля за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) в соответствии с законодательством Российской Федерации 3 факта;

2.5. в результате ненадлежащего контроля Управлением неправомерно произведена оплата подрядной организации за фактически невыполненные работы по 2 контрактам;

2.6. Управлением осуществлена оплата работ (услуг), не предусмотренных муниципальной программой, решением о бюджете;

2.7. нарушение положений федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденного

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н¹, новое имущество, полученное в результате реализации мероприятий муниципальной программы (тренажеры, скамейки, урны, освещение и т.д.), Управлением принято на учет только в момент проведения контрольного мероприятия;

2.8. объекты, созданные в рамках реализации и составляющие имущество казны, не отражены Администрацией в бухгалтерском учете, как имущество казны (счет 10800000 «Нефинансовые активы имущества казны»);

2.9. нарушение Учреждением ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности - 5 фактов;

2.10. неприменение мер ответственности Учреждением по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) – 3 факта;

2.11. неэффективное использование Учреждением бюджетных средств 2 факта;

С учетом выявленных нарушений администрации городского округа Ступино надлежит выполнить следующие **требования**:

1) рассмотреть и проанализировать информацию об указанных в настоящем Представлении нарушениях бюджетного законодательства, законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений;

2) привести в соответствие с нормами Порядка № 07-п Положение об управлении благоустройства с учетом принципов эффективной организации процесса управления муниципальными программами;

3) предоставить в контрольно-счетную палату городского округа Ступино Московской области документы (регистры бухгалтерского учета, бухгалтерскую (финансовую) отчетность), отражающие исправление ошибок и соответствующие требованиям [статьи 264.1](#) Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 38 Инструкции 162н, [пункта 145](#) Инструкции № 157н, постановления администрации от 15.10.2021 № 2820-п, в части принятия и отражения имущества;

4) провести проверки по каждому из выявленных фактов нарушений законодательства Российской Федерации, нормативно-правовых, правовых актов городского округа Ступино Московской области, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц администрации городского округа Ступино Московской области, допустивших указанные нарушения.

С учетом выявленных нарушений МКУ «Благоустройство» городского округа Ступино надлежит выполнить следующие **требования**:

1) рассмотреть и проанализировать информацию об указанных в настоящем Представлении нарушениях бюджетного законодательства, законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов,

¹ Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»

регулирующих бюджетные правоотношения, а также принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений и недостатков;

2) по муниципальному контракту на поставку элементов для детских игровых площадок от 22.01.2021 № 5/ЗТ-21, заключенного с ООО «Производственно-строительная компания ДиАС», направить Требование об уплате неустойки, пени и штрафа;

3) по муниципальному контракту на поставку соли технической с противослеживающей добавкой в мешках от 26.01.2021 № 8/ЗТ-21, заключенного с ООО «Тепло-Альянс», направить Требование об уплате неустойки, пени и штрафа;

4) по муниципальному контракту на поставку лакокрасочных изделий от 26.04.2021 № 25/ЗТ, заключенному с ООО «Стройпродукция», направить Требование об уплате неустойки, пени и штрафа;

5) заместителю директора Муромскому А.В. обеспечить возврат ущерба в сумме 20 769,75 рублей;

6) рабочему по озеленению Колобову Д.А. обеспечить возврат ущерба в сумме 24 073,00 рублей;

7) учреждению обеспечить возврат в доход бюджета городского округа Ступино взысканный с виновных лиц ущерб в общей сумме 44 842,75 рублей по следующим реквизитам:

ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ, г. Москва

БИК 004525987

казн/сч 03231643467760004800

единый казн/сч 40102810845370000004

ОТКМО 4677600001

Назначение платежа: Возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств на основании Представления (КБК 90311610100040000140);

8) определить виновных должностных лиц ответственных за оформление путевых листов и их соответствие табелю учета рабочего времени;

9) обеспечить экономное и эффективное использование ГСМ и дизельного топлива;

10) обеспечить соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

11) обеспечить соблюдение требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

12) обеспечить соблюдение требований Указаний по применению и заполнению форм, утвержденных Постановлением от 28.11.1997 № 78 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работы строительных машин и механизмов, работ в автомобильном транспорте»;

13) обеспечить соблюдение требований приказа Минтранса РФ от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»;

14) обеспечить соблюдение требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49;

15) директору Учреждения Шугар Г.Г. определить круг материально-ответственных лиц;

16) взыскать с виновных лиц выявленную в ходе инвентаризации недостачу, при невозможности передать материалы в ОМВД России по городскому округу Ступино Московской области;

17) создать комиссию для определения текущей оценочной стоимости объекта нефинансового актива (детская горка р.п. Михнево, ул. Московская, д. 25) для принятия к бухгалтерскому учету;

18) перед составлением годовой бюджетной отчетности для формирования достоверной информации о наличии государственного (муниципального) имущества своевременно предоставлять в МКУ «ЦБУ» данные инвентаризации;

19) провести проверки по каждому из выявленных фактов нарушений законодательства Российской Федерации, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц МКУ «Благоустройство», допустивших указанные нарушения.

С учетом выявленных нарушений управлению благоустройства администрации городского округа Ступино городского округа Ступино надлежит выполнить следующие **требования**:

19) рассмотреть и проанализировать информацию об указанных в настоящем Представлении нарушениях бюджетного законодательства, законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений;

20) привести в соответствие с нормами Порядка № 07-п Положение об управлении благоустройства с учетом принципов эффективной организации процесса управления муниципальными программами;

21) принять меры по обеспечению своевременного размещения годового отчета о выполнении муниципальной программы, в установленные Порядком № 07-п сроки;

22) привести данные формы «Оценка результатов реализации муниципальной программы (подпрограммы)», в части показателей значения результативности, соответствующим достоверным сведениям;

23) осуществить возврат средств, использованных на оплату фактически невыполненных работ, в доход городского бюджета в сумме 150 244,12 руб.;

24) принять меры к взысканию средств городского бюджета в сумме 123 398,87 руб., использованных для оплаты мнимых (несуществующих) работ, которые фактически не осуществлялись, в части погрузки дорожных плит для временного складирования на внутривозрастной территории;

25) обеспечить компенсационную высадку удаленных деревьев и кустарников в рамках исполнения Контракта от 11.10.2021 № 148-А, в соответствии решением Совета депутатов г.о. Ступино Московской области №157/13 от 21.06.2018 года, в количестве 6 штук;

26) осуществлять закупку и оплату услуг по предоставлению видеоизображения в рамках общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» в рамках мероприятий муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

27) внести изменения в муниципальную программу «Формирование комфортной городской среды» подпрограмму 2 «Благоустройство территории» в основное мероприятие «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования» и мероприятие «Создание условий для обеспечения

комфортного проживания жителей на территории городского округа» предусмотреть в рамках подпрограммы 3 «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Московской области», исключив их из подпрограммы 2 «Благоустройство территории»;

28) принять меры по исполнению условий, предусмотренных Контрактом от 29.12.2020 № 152-А, в полном объеме, в части получения положительного заключения экспертизы проектной документации или возмещению средств, пропорционально невыполненным условиям.