В III квартале 2023 года Председателем Контрольно-счетного органа было проведено одно контрольное мероприятие, мероприятие проведено на основании распоряжения Председателя и плана работы Контрольно-счетного органа городского округа ЗАТО п. Горный на 2023 год.

**1. Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию Государственной программы Забайкальского края «Формирование современной городской среды (2018-2024 годы) за 2022**

Реализация приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», утвержденного президиумом Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и приоритетным проектам (протокол от 18.04.2017 № 5) осуществлялось на основании «Порядка предоставления и расходования субсидий из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды подпрограммы «Формирование современной городской среды (2018-2022 годы), государственной программы Забайкальского края «Формирование современной городской среды, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 31 августа 2017 года № 372.

В 2022 году в рамках проекта «Формирование комфортной городской среды», на реализацию которого было выделено из бюджета Забайкальского края 8000000 руб., была благоустроена общественная территория, расположенная по адресу: Забайкальский край, п. Горный, ул. Молодежная, стр. 215 (стадион)

**Выводы по итогу проверки:**

1. Анализ основания и законности реализации мероприятий в рамках приоритетного проекта «Формирование городской среды» на территории городского округа ЗАТО п.Горный показал, что нормативно-правовая база, на основании которой был реализован проект, соответствует действующему законодательству, соответствующие изменения в бюджет городского округа и бюджетную роспись были внесены своевременно и правомерно. Денежные средства необходимые на реализацию мероприятий программы за счет всех источников запланированные в 2022 году в объеме 8000000,00 рублей поступили на счета бюджета городского округа ЗАТО п. Горный и были израсходованы своевременно и правомерно.

2. Анализ достижения в 2022 году целевых индикаторов муниципальной программы показал следующее:

- количество благоустроенных муниципальных территорий общего пользования- увеличилось;

- площадь благоустроенных муниципальных территорий общего пользования – увеличилась;

- доля благоустроенных муниципальных территорий общего пользования от общего количества таких территорий – увеличилась;

- количество благоустроенных дворовых территорий – увеличилось;

- доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий - увеличилась;

- охват населения благоустроенными дворовыми территориями (доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями от общей численности населения муниципального образования субъекта Российской Федерации) - увеличился

- доля трудового участия в выполнении минимального перечня работ по благоустройству дворовых территорий, заинтересованных лиц - не изменилась;

- доля финансового участия в выполнении дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий, заинтересованных лиц - не изменилась

- доля трудового участия в выполнении дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий заинтересованных лиц - не изменилась.

3. По данным бюджетного учета, отчетности и данным проверки по состоянию на 1 января 2022 г., 1 января 2023 г. остатка средств субсидий на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды не числилось.

4. Условия Соглашения со стороны Администрации городского округа ЗАТО п. Горный выполнены полностью.

5. В нарушении п. 28 Порядка предоставления и расходования субсидий из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды, обязательства, со стороны Администрации городского округа ЗАТО п. Горный выполнены не в полном объеме, а именно не проведено общественное обсуждение при внесении изменений в муниципальную программу, не проведено заседание общественной комиссии и не размещена необходимая информация на сайт.

6. Муниципальный контракт № 2 от 13 марта 2022 г. исполнен с нарушением обязательств как со стороны подрядчика (нарушение сроков сдачи работ на 7 дней), так и со стороны заказчика (нарушение сроков оплаты выполненных работ на 2 дня).

7. Контрольно-счетным органом городского округа ЗАТО п. Горный 28.08.2023 года во время визуального осмотра выявлено:

1) следы порчи элементов благоустройства стадиона, а именно в надписи «Я ЛЮБЛЮ СПОРТ» и «п. Горный» на комментаторской площадке повреждены буквы, на входной зоне отсутствует урна;

2) некачественная, не эстетичная установка бордюра на второстепенном входе.

8. Проверкой достоверности и законности банковских операций в части проверяемых средств, нарушений не установлено. Все произведенные операции подтверждены оправдательными документами.

9. При приемке выполненных работ по Муниципальному контракту от 13.03.2022 г. № 2 комиссия по поступлению и выбытию активов не создавалась и не созывалась, кроме того в Постановлении администрации городского округа ЗАТО п. Горный от 30.12.2016 г. № 224 «Об утверждении Положения об учетной политике администрации городского округа ЗАТО п. Горный» (в ред. пост. от 13.04.2017 г. № 41), не утверждено Положение о комиссии по поступлению и выбытию основных средств, что нарушает порядок учета объектов основных средств, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. № 157н.

10. Проверкой целевого использования средств нарушений не установлено;

11. Проверкой правильности отражения банковских операций в Журнале операций с безналичными денежными средствами нарушений не установлено. Остатки на конец месяца в выписках банка соответствуют данным бюджетного учета.

16. Основные цели и задачи программы «Формирование комфортной городской среды в городском округа ЗАТО п. Горный» в 2022 году по благоустройству общественной территории, расположенной по адресу: Забайкальский край, п. Горный, ул. Молодежная, строение 215 Администрацией городского округа ЗАТО п.Горный - выполнены.

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ:**

1. Провести работу по выявлению виновных лиц и претензионно-исковую работу по возмещению ущерба, нанесенного муниципальному имуществу (повреждение надписи, отсутствие урны).

2. Направить подрядчику на основании 5.4 Муниципального контракта от 13 марта 2022 г. № 2 требование об устранении обнаруженных дефектов, выявленных во время контрольного мероприятия.

3. Администрации городского округа ЗАТО п. Горный привести в соответствие с действующим законодательством РФ Положение об учетной политике администрации городского округа ЗАТО п. Горный.

4. Разработать Положение о комиссии по поступлению и выбытию основных средств и утвердить ее состав.

5. Принять к учету в качестве основных средств, объекты, установленные в ходе благоустройства общественной территории, расположенной по адресу: Забайкальский край, п. Горный, ул. Молодежная, строение 215.

Председатель Контрольно-счетного органа

городского округа ЗАТО п. Горный Л.Ю. Димова