**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «НЕРЧИНСКИЙ РАЙОН»**

Шилова ул., д.5, Нерчинск, 673400

Тел. (30242) 4-10-53, ksp.nerchinsk2013@yandex.ru

ОКПО 12623255, ОГРН 1147513000029, ИНН/КПП 7513006963/751301001

**Отчет**

**Контрольно-счетной палаты**

**муниципального района «Нерчинский район»**

по результатам проведения контрольного мероприятия

**Наименование контрольного мероприятия:** «Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования предоставленных средств субсидии из бюджета Забайкальского края бюджету муниципального района «Нерчинский район» на поддержку муниципальной программы формирование современной городской среды. Библиотечный бульвар».

**Проверяемый период:** 2022 (при необходимости иные периоды).

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 2.3. плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетной палаты муниципального района «Нерчинский район» на 2022 год.

**Перечень объектов контроля:** администрация городского поселения «Нерчинское».

**Должностные лица Контрольно-счетной палаты муниципального района «Нерчинский район», осуществляющее проведение контрольного мероприятия:** председатель контрольно-счетной палаты Цаплина В.С., аудитор Федорец Л.П.

**Срок проведения основного этапа контрольного мероприятия:** с 04.05.2023 по 02.06.2023.

**Форма проведения контрольного мероприятия:** выездная проверка.

Администрация городского поселения «Нерчинское» (далее Администрация ГП) – исполнительно - распорядительный орган, наделенный полномочиями по решению вопросов местного значения городского поселения «Нерчинское» и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами Забайкальского края. Обладает правами юридического лица, имеет свои печать, штампы, счета в банке, финансируется из бюджета городского поселения «Нерчинское».

По результатам контрольного мероприятия составлен акт от 2 июня 2023 года № 3. Акт подписан объектом контроля с учетом возражений.

**По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

1. В нарушение пункта 2 статьи 72 пункта 3 статьи 219 Бюджетного кодекса РФ Администрацией ГП были приняты бюджетные обязательства в размерах, превышающих утвержденные лимиты бюджетных обязательств.
2. В нарушение части 6 статьи 16 Закона № 44-ФЗ несвоевременно размещен план – график закупок на 2022 год в ЕИС.
3. В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ дополнительное соглашение от 12.08.2022 № 2 размещено в ЕИС в реестре контрактов с нарушением сроков.
4. В нарушение части 7.1статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункта 11.1 Контракта подрядчиком ООО «ЗабКСГ» не предоставлено обеспечение гарантийных обязательств, а главой городского поселения «Нерчинское» Сенотрусовым Р.В. подписан итоговый акт о приемке выполненных работ формы КС-2 от 19.12.2022 №6 без предоставления подрядчиком такого обеспечения.
5. В нарушение частей 6, 8 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пункта 6.4 Контракта Администрацией ГП не направлено в адрес ООО «ЗабКСГ» требование о взыскании штрафа за неисполнение гарантийных обязательств, предусмотренных Контрактом.
6. Согласно представленных ООО «ЗабКСГ» актов выполненных работ, работы произведены с нарушением сроков (пункт 4.1 Контракта с учетом дополнительного соглашения - дата окончания работ до 15 сентября 2022 года).
7. В нарушение частей 6, 8 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пунктов 6.4, 6.5 Контракта Администрацией ГП не предъявлены требования о взыскании неустойки к ООО «ЗабКСГ», в связи с нарушением сроков окончания работ по Контракту на 94 календарных дня.
8. В нарушение части 13 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункта 5.1 Контракта Администрация ГП производила оплату выполненных работ по документам о приемке, оформленным на бумажных носителях (КС-2, КС-3).
9. В нарушение части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ, пунктов 2.8, 3.1.4 КонтрактаАдминистрацией ГП нарушены сроки оплаты по Контракту. По акту о приемке выполненных работ № 6 от 19.12.2022 задолженность Подрядчику по состоянию на 26.05.2022 года составляет 428 215,44 рублей.
10. В нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ Администрацией ГП не соблюдены сроки размещения документов о приемке на бумажном носителе в ЕИС в реестре контрактов.
11. Установлены расхождения фактически выполненных работ с актами сдачи-приемки выполненных работ на общую сумму 1 690 126,36 рублей. В ходе осмотра выполненных работ по благоустройству бульвара в районе центральной библиотеки установлены факты не качественного выполнения работ: из-за нарушения технологии укладки керамической плитки для наружной облицовки подпорной стены вдоль дороги произошло множественное отслоение плитки от поверхности стены, освещение территории не обеспечено, работы по прореживанию и формовки древесных насаждений не проводились, установлен некачественный бордюрный камень, проложенный кабель не углублен, местами находится на поверхности земляного покрова, электрические провода в светильниках торшерных находятся в доступности третьих лиц, что создает угрозу жизни и здоровью неопределенного круга лиц.
12. При проверке актов выполненных работ на предмет соответствия локально-сметному расчету, являющемуся неотъемлемой частью Контракта, установлены многочисленные факты наличия не выполненных Подрядчиком работ, которые были предусмотрены локально-сметным расчетом. Также установлены факты выполнения работ Подрядчиком, которые не были предусмотрены локально-сметным расчетом, без соглашения Сторон, изменены его существенные условия. Дополнительные соглашения между Администрацией ГП с ООО «Забайкальская консалтинговая строй группа» о внесении изменений в объем и виды выполняемых работ по Контракту, не заключались. Стоимость не выполненных работ Подрядчиком, которые предусмотрены локально-сметным расчетом составила 2 779,9 тыс. рублей, стоимость выполненных работ, не предусмотренных локально-сметным расчетом составила 2 557,1 тыс. рублей, при этом цена контракта не изменилась, из чего следует вывод, что изменив состав видов работ, исключив одни и добавив другие, произошло неосновательное обогащение Подрядчика на сумму 222,8 тыс. рублей.
13. В нарушение статьи 720 Гражданского кодекса РФ, части 1 статьи 94 Закона 44-ФЗ, п.п. 2.9. п. 2 Контракта Администрацией ГП были оплачены фактически выполненные работы, не предусмотренные Контрактом.
14. В нарушение статьи 219 Бюджетного кодекса РФАдминистрацией ГП ненадлежащим образом исполнены полномочия получателя бюджетных средств при исполнении бюджета по расходам (подтверждены несуществующие денежные обязательства), в нарушение пункта 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», статьи 94 Закона №44-ФЗ к учету приняты документы, которыми оформлены не имевшие места факты хозяйственной жизни на общую сумму 1 690 126,36 рублей.
15. Установленные в ходе проверки нарушения при исполнении Контракта на благоустройство бульвара в районе центральной библиотеки, свидетельствуют о низком качестве выполнения работ по техническому надзору.

**Предложения по результатам контрольного мероприятия:**

Администрации городского поселения «Нерчинское»:

- устранить нарушения и недостатки, отраженные в акте по результатам контрольного мероприятия;

Контрольно-счетной палате МР «Нерчинский район»:

- внести представление в адрес администрации городского поселения «Нерчинское» о принятии мер по устранению и предупреждению в дальнейшем выявленных нарушений;

- направить акт в адрес главы городского поселения «Нерчинское», председателя Совета городского поселения «Нерчинское», в прокуратуру Нерчинского района.

Председатель КСП В.С. Цаплина