|  |
| --- |
|   |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ПРИАРГУНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА** |
| Забайкальский край, Приаргунский район, пгт. Приаргунск, ул.Ленина,6Тел./факс (30243) 2-19-44, priarg\_ksp@bk.ru |
|  |

**ОТЧЕТ**

**по результатам проведения контрольного мероприятия**

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:** Проверка законности, эффективности, целесообразности использования средств, выделенных из бюджета Забайкальского края на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры.

**Проверяемый период:** 2021 год – истекший период 2022 года.

**Основание для проведения контрольного мероприятия**: Положения о Контрольно-счетной палаты Приаргунского муниципального округа Забайкальского края, пункта 2.5 Плана экспертно-аналитических и контрольных мероприятий Контрольно-счётной палаты Приаргунского муниципального округа Забайкальского края на 2022 год.

**Проверяемая организация:** Приаргунский муниципальный округ Забайкальского края: администрация Приаргунского муниципального округа, комитет образования Приаргунского муниципального округа, комитет культуры Приаргунского муниципального округа.

**В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.**

Проверке представлена муниципальная программа «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры на территории Приаргунского муниципального округа на 2021-2025 годы», утвержденная постановлением Администрации муниципального района «Приаргунский район» от 16.12.2020г. № 449.

Результат проведенной проверки муниципальной программы показал низкий уровень разработанного правового акта. Программа не соответствует ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, требованиям установленного Порядка о разработке муниципальных программ.

В программе отсутствует перечень мероприятий с информацией о ресурсном обеспечении за счет всех источников финансирования и сроками осуществления мероприятий по годам.

**Проверяемый период: 2021 год**

 В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии от 21.04.2021 № 11/2021-91 (в редакции дополнительного соглашения от 09.12.2021г №3), заключенным между Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края и Администрацией Приаргунского округа Забайкальского края, в 2021 году предусмотрены средства субсидии в сумме 8 978 100 (восемь миллионов девятьсот семьдесят восемь тысяч сто) рублей 12 копеек на реализацию мероприятий подпрограммы.

Фактически в бюджет муниципального округа поступили средства субсидии в сумме 8 978 100 рублей 12 копеек, что подтверждается платежными поручениями. В соответствии с п. 2.3. вышеуказанного соглашения, субсидия предоставляется на условиях софинансирования мероприятий из бюджета Приаргунского муниципального округа в размере 164 568 (сто шестьдесят четыре тысячи пятьсот шестьдесят восемь) рублей 01 копейка, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Получатель субсидии | Наименование населенного пункта (место проведения работ) | Наименование мероприятия | Средства субсидии из краевого бюджета, руб. | Средства софинансирования из бюджета Приаргунского муниципального округа, руб. |
|  |  | Замена участка тепловой сети т ХВС от ТК-П5-3 до ТК-П5-4 по ул. Социалистическая. Замена трубы теплоснабжения d 76мм – 200м и трубы ХВС d 25мм – 100м | 189 855,56 | 3 480,04 |
| Замена участка тепловой сети и ХВС от ТК-15-7 до ТК-15-8 по ул. Пономарева. Замена трубы теплоснабжения d 108 – 72 мм и трубы ХВС d 40мм – 36мю Подземка. | 368 166,58 | 6 748,47 |
| Администрация Приаргунского муниципального округа | пгт. Кличка | Замена участка тепловой сети и ХВС от ТК-Л7 до ТК-Л9 по ул. Фрунзе. Замена трубы теплоснабжения d 89мм – 200м и трубы ХВС d 40мм – 100м | 1 071 639,86 | 19 643,09 |
| Ремонт участка канализационной сети от КК22 до КК222 по ул. К. Григоровича ул. Погодаева, ул. Терешковой, d -200 мм, протяженность 80 м | 1 002 559,09 | 18 376,85 |
| Ремонт участка тепловой сети и ХВС на участке от ТК-13 до ТК-15 по ул. Алешкова и замене трубы теплоснабжения d 80 мм- 80 м, d 76 мм-180 м и трубы ХВС d 57 мм – 130 м. Подземка. | 589 475,67 | 10 805,05 |
| Ремонт участка ХВС по ул. Железнодорожная. Замена трубы ХВС d 130 мм-250 м на трубу ПЭ d 100 мм – 250 м | 600 574,93 | 11 008,50 |
| Администрация Приаргунского муниципального округа | п. Досатуй | Котельная №1, ул.Привокзальная,4. Ремонт кровли котельной 220 м2 | 463 578,94 | 8 497,37 |
| Котельная №1, ул.Привокзальная,4. Приобретение и замена котла №2 (КВм-1,25). Приобретение и замена циклона ЦН-15-500-4СП | 2 489 572,98 | 45 633,72 |
| Очистные сооружения, ул.Набережная,1. Приобретение и замена турбокомпрессора (23ИФ-10/1,5) | 357 185,37 | 6 547,19 |
| Комитет образования Приаргунского муниципального округа | с. Улан | Котельная МБОУ Уланская ООШ. Приобретение и замена котла КВр-0,3 | 369 986,77 | 6 781,83 |
| Комитет образования Приаргунского муниципального округа | с. Талман-Борзя | Котельная МБОУ Талман-Борзинская ООШ. Приобретение и замена котла КВр-0,2 | 279 643,32 | 5 125,84 |
| Комитет образования Приаргунского муниципального округа | с. Зоргол | Котельная МБОУ Зоргольская ООШ. Замена расширительного бака в котельной, высота 1,5м, длина 1м, ширина 1м | 50 233,27 | 920,77 |
| Котельная МБОУ Зоргольская ООШ. Приобретение насоса К45/30 7,5КВт | 46 614,71 | 854,45 |
| Комитет образования Приаргунского муниципального округа | с. Староцурухайтуй | Котельная МБДОУ детский сад «Теремок». Приобретение насоса К45/30 7,5 КВт | 46 614,72 | 854,44 |
| Котельная МБДОУ детский сад «Теремок». Ремонт трубопроводов теплоснабжения от здания котельной до здания Староцурухайтуйской сельской администрации d 80мм, протяженностью -100м | 284 441,31 | 5 213,80 |
| Комитет образования Приаргунского муниципального округа | с. Пограничный | Котельная МБОУ Пограничнинская ООШ. Ремонт системы трубопроводов в котельной d 114мм, протяженностью -30м | 63 237,71 | 1 159,14 |
| Котельная МБОУ Пограничнинская ООШ. Приобретение и замена котла КВр-0,3 | 170 343,23 | 3 122,38 |
| Комитет культуры Приаргунского муниципального округа | с. Новоцурухайтуй | Приобретение и замена котла КВр-0,2 котельная ДК | 279 643,32 | 5 125,84 |
| Комитет образования Приаргунского муниципального округа | с. Новоцурухайтуй | Котельная МБОУ детский сад «Тополек». Приобретение и замена котла КВр-0,12 | 254 732,78 | 4 669,24 |
| итого |  | 8 978 100,12 | 164 568,01 |

Администрацией Приаргунского муниципального округа, комитетом образования Приаргунского муниципального округа и комитетом культуры Приаргунского муниципального округа в 2021 году заключено восемь муниципальных контрактов и одиннадцать договоров подряда на общую сумму 9 142 668 (девять миллионов сто сорок две тысячи шестьсот шестьдесят восемь) рублей 13 копеек.

В период проведения контрольного мероприятия проверки проведены в следующих населенных пунктах Приаргунского муниципального округа Забайкальского края:

- пгт. Кличка (6 объектов);

- п. Досатуй (3 объекта);

- с. Улан (1 объект);

- с. Талман-Борзя (1 объект)

- с. Зоргол (2 объекта);

- с. Староцурухайтуй (2 объекта);

- с. Пограничный (2 объекта);

- с. Новоцурухайтуй (2 объекта).

Основные нарушения и недостатки выявленные при проведении проверки:

1) Нарушение статьи 219 Бюджетного кодекса РФненадлежащим образом исполнены полномочия получателя бюджетных средств при исполнении бюджета по расходам (подтверждены несуществующие денежные обязательства), в нарушениепункта 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗк бухгалтерскому учету приняты документы, которыми оформлены не имевшие места факты хозяйственной жизни, осуществлена приемка результатов исполнения договора несоответствующих условиям договора, выявленное несоответствие не устранено подрядчиком установлено по двум договорам на выполнение работ/оказания услуг заключённых комитетом образования Приаргунского муниципального округа на общую сумму 305 494 рублей 25 копеек, в том числе:

| **Получатель субсидии** | **Номер, дата контракта (договора)** | **Перечень расхождений в принятых и оплаченных работах** | **Сумма, рублей** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Комитет образования** |
| МБОУ Уланская ООШ, с. Улан | от 20.07.2021г. №3 | Конструкция установленного котла в котельной не соответствует параметрам указанной серии КВр-0,3. (демонтажные работы не выполнялись, трубная систему котла установлена без металлической обшивки и теплоизоляции, колосники б. у). | 208 894,60 |
| МБДОУ д/с «Теремок», с. Староцурухайтуй | от 06.10.2021г. №9 | При выполнении работ не демонтирован и не проложен трубопровод d 50мм L=15м, разработка грунта объемом 100 м3 не проводилась, демонтаж стальных водопроводных труб d 76 мм не выполнен, укладка стальных водопропускных труб диаметром d 76 мм выполнена L=174 м (по смете L=200 м ), огрунтовка и окраска труб завышена на 6,68 м2, объем изоляции труб завышен на 1,46 м3, для обертывания поверхности труб рулонными материалами в сметной документации принята расценка с использованием бризола (рулонный материал из смеси нефтяного битума, резины, добавок асбеста) по факту обертывание выполнено стеклотканью | 96 599,65 |
| **всего** |  |  | 305 494,25 |

 На момент проведения контрольного мероприятия директором МБОУ Уланская общеобразовательная школа и заведующей МБДОУ детский сад «Теремок» подрядчикам предъявлены претензии о возвращение денежных средств за фактически невыполненные работы на общую сумму 305 494 рублей 25 копеек.

2) По пяти контрактам выполнены работы с нарушением сроков, администрацией направлялись в адрес подрядчика требования об уплате неустойки за просрочку исполнения обязательств (части 6 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ) на общую сумму 69 686 рублей 91 копейка, на момент проверки из них не оплачено и не списано 5001 рублей 08 копеек.

**Проверяемый период: истекший период 2022 года**

В соответствии с Законом Забайкальского края от 27 декабря 2021 года № 2007-ЗЗК "О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов", Постановлением Правительства от 18 февраля 2022 года № 52 "О перераспределении в 2022 году субсидии из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края для софинансирования мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности" бюджетам муниципальных образований Забайкальского края перераспределены средства субсидии в общей сумме 200 000 000 рублей.

В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии от 15.03.2022г. № 11-2022/22 заключенным между Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края и администрацией Приаргунского муниципального округа, в 2022 году предусмотрены средства субсидии в сумме 7 601 964 (семь миллионов шестьсот одна тысяча девятьсот шестьдесят четыре) рубля 85 копеек на реализацию мероприятий подпрограммы.

Фактически в бюджет муниципального округа поступили средства субсидии в сумме 7 601 964 рублей 85 копеек, что подтверждается платежными поручениями. В соответствии с п. 2.3. вышеуказанного соглашения, субсидия предоставляется на условиях софинансирования мероприятий из бюджета Приаргунского муниципального округа в размере 139 343 (сто тридцать девять тысяч триста сорок три) рубля 55 копеек, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Получатель субсидии | Наименование населенного пункта (место проведения работ) | Наименование мероприятия | Средства субсидии из краевого бюджета, руб. | Средства софинансирования из бюджета Приаргунского муниципального округа, руб. |
| Администрация Приаргунского муниципального округа | пгт. Приаргунск, МКР 1, строение № 24 (ледовая арена) | Приобретение и установка автоматической блочно-модульной котельной мощностью 0,8 МВт. на базе 2- х котлов «Терморобот-400» | 7 275 345,36 | 133 356,64 |
| пгт. Приаргунск, МКР 1, строение № 24 (ледовая арена) | Прокладка трубопровода от камеры ОТ1 до автоматической угольной котельной | 326 619,49 | 5 986,91 |
|  | Итого |  | 7 601 964,85 | 139 343,55 |

Администрацией Приаргунского муниципального округа за истекший период 2022 года заключено два муниципальных контракта на общую сумму 7 741 308 (семь миллионов семьсот сорок одна тысяча триста восемь) рублей 40 копеек.

За истекший период 2022 года нарушений не выявлено.

**Качество организации мероприятий на муниципальном уровне в организациях, с которыми заключены соответствующие соглашения.**

Согласно информации, представленной администрацией (исх. № 2890 от 11.11.2022г.) по состоянию на 09.11.2022г. в период отопительного сезона 2021/2022 годы на территории Приаргунского муниципального округа установлено 5 аварийных ситуаций (инцидента).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **МО** | **Дата, время** | **Объект, причины** | **Последствия, принимаемые меры** | **Сроки восстановления** | **Жилые дома/ кол-во чел.** | **Соц. значимые объекты (кол-во чел. ед.)** |
| **водоотведение** |
| 1 | пгт. Кличка, ул. Социалистическая, д. 41 | 18.01.2021г. | Канализационная труба от колодца до дома 41 ул. Социалистическая п. Кличка, перемерзла | Для проведения ремонтных работ была задействована бригада ООО «ЗабТЭК».  | 17.05.2021г. | 8-ми квартирный двухэтажный жилой дом, проживает 8 человек, детей нет | - |
| **Водоснабжение** |
| 2 | пгт. Кличка, ул. Фрунзе, д. 2 | 31.01.2022г. | Подземный водозабор (водокачка). Разрушение или повреждение технических устройств (оборудования), приведшее к прекращению водоснабжения продолжительностью более 8 часов | Для проведения ремонтных работ была задействована бригада ООО «ЗабТЭК». | 01.02.2022г. |  | водокачка |
| 3 | с. Староцурухайтуй | 29.01.2022г. | Котельная детского сада с. Староцурухайтуй. Порыв трубы горячего водоснабжения | Аварийная бригада Муниципальное бюджетное учреждение «Служба материально-технического обеспечения» два человека | 29.01.2022г. | Детей 35 человек, 19 сотрудников | МБДОУ детский сад «Теремок»  |
| 4 | пгт. Кличка, ул. Пономарева | 08.11.2022г. | Холодное водоснабжение уличная сеть. Порыв сети водоснабжения ул. Пономарева между домами 27 и 29  | Для проведения ремонтных работ была задействована бригада ООО «ЗабТЭК». | не устранен | Два двухквартирных дома, проживает 6 человек из них 1 ребенок |  |
| **Теплоснабжение** |
| 5 | п. Кличка 2, ул. Ленина | 05.11.2022 | порыв теплотрассы по ул. Ленина от ТК-3 до ТК-4 | Для проведения ремонтных работ была задействована бригада ООО «ЗабТЭК». | 07.11.2022 г. | 8 МКД, в них 40 квартир, проживает 76 человек из них 6 детей. Здание школы 3 этажа, посещают школу 100 учеников, персонал 35 человек (16 учителей)  | школа |

К ресурсоснабжающим организациям, объекты которых подлежали капитальному ремонту/модернизации в рамках подготовки к отопительному сезону 2021/2022, относятся:

п. Досатуй - АО «ЗабТЭК».

пгт. Кличка - АО «ЗабТЭК».

Согласно информации, предоставленной администрацией Приаргунского муниципального округа (исх. № 2890 от 11.11.2022г.) в период 2021-2022 годы от граждан поступило 15 жалоб из них 4 жалобы по муниципальному имуществу на качество предоставляемых вышеуказанными ресурсоснабжающим организациями услуг. Жалобы устранены.

**Выводы по результатам контрольного мероприятия**

1. В соответствии с Законом Забайкальского края от 30 декабря 2020 года № 1899-ЗЗК "О бюджете Забайкальского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», с Законом Забайкальского края от 27 декабря 2021 года № 2007-ЗЗК "О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов", с Постановлением Правительства от 18 февраля 2022 года № 52 "О перераспределении в 2022 году субсидии из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края для софинансирования мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности" бюджету Приаргунского муниципального округа Забайкальского края распределены средства субсидии в общей сумме 16 580 064,97 рублей.

Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края (далее - МинЖКХ) с администрацией Приаргунского муниципального округа заключено два соглашения о предоставлении субсидий:

-в 2021 году от 21.04.2021г. № 11/2021- 91(с учетом дополнительных соглашений от 19.07.2021г. №1; от 05.10.2021г. №2; от 09.12.2021г №3.) на сумму 8 978 100 рублей 12 копеек, софинансирование – 164 568 рублей 01 копейка;

-в 2022 году от 15.03.2022г. №11-2022/22 на сумму 7 601 964 рублей 85 копеек, софинансирование 139 343 рублей 55 копеек.

Фактически в бюджет Приаргунского муниципального округа средства субсидии за 2021 год и за истекший период 2022 года поступили в полном объёме. Муниципальные контракты (договоры) соответствуют мероприятиям, утвержденным в Соглашениях.

 **В период проведения контрольных мероприятий выявлены:**

1. Проведенным контрольным мероприятием установлены нарушения и недостатки в сфере осуществления закупок для государственных и муниципальных нужд; нарушение статьи 219 Бюджетного кодекса РФненадлежащим образом исполнены полномочия получателя бюджетных средств при исполнении бюджета по расходам (подтверждены несуществующие денежные обязательства), в нарушениепункта 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗк бухгалтерскому учету приняты документы, которыми оформлены не имевшие места факты хозяйственной жизни, осуществлена приемка результатов исполнения договора несоответствующих условиям договора, выявленное несоответствие не устранено подрядчиком установлено по двум договорам на выполнение работ/оказания услуг заключённых комитетом образования Приаргунского муниципального округа на общую сумму 305 494 рублей 25 копеек.

2.Факты некачественного планирования мероприятий, касающихся замене оборудования, а именно приобретение и установка в 2021 году турбокомпрессора 23ИФ-10/1,5 на очистных сооружениях п. Досатуй. Турбокомпрессор установлен, но в эксплуатацию не введен. Для запуска турбокомпрессора требуется более мощное напряжение электросети.

3.Муниципальная программа «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры на территории Приаргунского муниципального округа на 2021-2025 годы», не соответствует ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, требованиям установленного Порядка о разработке муниципальных программ.

**Предложения по результатам контрольного мероприятия:**

1. Внести представления о принятии мер по устранению и (или) недопущению впредь выявленных нарушений:

- в комитет образования Приаргунского муниципального округа.

2. Направить информационные письма:

- в администрацию Приаргунского муниципального округа для рассмотрения и принятия мер.

 - в комитет образования Приаргунского муниципального округа.