АКТ

проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2024 годы» за 2020 год

г. Адыгейск 09.10.2020 г.

На основании пункта 1 плана проверок Контрольно-счетной палаты и приказа от 11.02.2020г. №2, выданного председателем Контрольно-счетной палаты МО «Город Адыгейск» в соответствии Решением Совета народных депутатов от 29.04.2017 года № 135 «О Контрольно-счетной палате МО «Город Адыгейск» и на основании письма Теучежской межрайонной прокуратуры от 10.09.2020г. № 0850-2020, зам.председателя Контрольно-счетной палаты МО «Город Адыгейск» З.К.Хачмамук проведена плановая проверка за период с 01.01.2020г. по 31.08.2020г.

**Цель проверки:** финансирование, целевое и эффективное использование средств бюджета Администрации муниципального образования «Город Адыгейск», выделенных на финансирование муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск на 2018-2024 годы» в 2020 году. Соблюдение порядка и условий предоставления и получения межбюджетных трансфертов на реализацию муниципальной программы в рамках реализации национального проекта.

**Предмет ревизии (проверки):** отчетные,бухгалтерские и другие документы по форме и содержанию в целях установления законности и правильности произведенных операций.

**Объект ревизии (проверки):** Администрация муниципального образования «Город Адыгейск» (дворовые территории многоквартирных домов муниципального образования «Город Адыгейск», в том числе: проспект Ленина, дом 6, дом 10 и дом 54).

Проверка проведена с ведомаГлавы администрации муниципального образования «Город Адыгейск» Тлехаса Махмуда Азметовича, в присутствии главного бухгалтера Нехай Мариет Аскеровны.

Сроки проведения проверки с 02 октября 2020г. по 09 октября 2020г.

Распорядителями бюджетных средств за проверяемый период являлись:

- с правом первой подписи – Глава администрации муниципального образования «Город Адыгейск» - Тлехас Махмуд Азметович.

- с правом второй подписи – главный бухгалтер Администрации муниципального образования «Город Адыгейск» Нехай Мариет Аскеровна.

**Краткая информация об Администрации муниципального образования «Город Адыгейск»**:Администрация муниципального образования «Город Адыгейск» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением №40 от 29.04.2008г. (с учетом внесенных изменений), зарегистрированным Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Адыгея от 02 июня 2008г. Регистрационный номер N RU 013020002008001.

Администрация является юридическим лицом, имеет счета, открытые в органах федерального казначейства, состоит на учете в налоговом органе (ОГРН 1030100665308), имеет печать со своим полным наименованием и другие атрибуты юридического лица, имеет свой лицевой и расчетный счет в УФК по Республике Адыгея.

Формирование доходов, осуществление расходов местного бюджета осуществлялось Администрацией на основании Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Адыгейск», утвержденного решением Совета народных депутатов от 25.03.2008 г. №79 «Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Адыгейск» (далее – Положение о бюджетном процессе»).

В соответствии с положением статьи 36 Устава Администрация является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, наделенным полномочиями по решению вопросов местного значения и осуществляет отдельные государственные полномочия, переданные федеральными законами и законами Республики Адыгея. На основании статьи 39 Устава к полномочиям Администрации относится:

- обеспечение исполнения решений органов местного самоуправления муниципального образования по реализации вопросов местного значения;

- исполнение полномочий по решению вопросов местного значения, предусмотренных статьей 6 Устава, за исключением полномочий, отнесенных федеральным законодательством к ведению представительного органа муниципального образования;

- полномочия для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и Законами Республики Адыгея.

Основными задачами деятельности Администрации являются: формирование, утверждение и исполнение бюджета, установление местных налогов и сборов, распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности, организация электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, обеспечение малоимущих граждан жилыми помещениями, организация охраны общественного порядка и другие.

Администрация муниципального образования «Город Адыгейск» осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации и Республики Адыгея, решениями Совета народных депутатов города Адыгейска и распоряжениями Главы муниципального образования.

Официальное наименование: муниципальное образование «Город Адыгейск».

Юридический адрес и реквизиты:

385200, Республика Адыгея г. Адыгейск, ул. Ленина, 31. ИНН -0107007288, ОГРН – 1030100665308, телефон (факс) 8-87772-9-16-90.

**Проверкой формирования расходов по бюджетным средствам установлено:**

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск на 2018-2022 годы» принята постановлением Администрации муниципального образования «Город Адыгейск» от 27.12.2017г. №214. Постановлениями Администрации муниципального образования «Город Адыгейск» от 27.12.2018г. №326 и постановлением от 14.06.2019г. № 167 «О внесении изменений в муниципальную программу «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022 годы», внесены в программу соответствующие изменения.

Целью программы являются: повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов и территорий общего пользования муниципального образования «Город Адыгейск».

Задачами программы являются:

1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования «Город Адыгейск».
2. Повышение уровня благоустройства территорий общего пользования муниципального образования «Город Адыгейск».
3. Повышение уровня вовлеченности заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципального образования «Город Адыгейск».

Целевыми показателями эффективности Программы являются:

1. Количество благоустроенных дворовых территорий (ед).
2. Площадь благоустроенных дворовых территорий (кв.м.).
3. Доля благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов от общего количества дворовых территорий многоквартирных домов (%).
4. Охват населения благоустроенными дворовыми территориями (доля населения, проживающего в жилом фонде с благоустроенными дворовыми территориями от общей численности населения муниципального образования «Город Адыгейск» (%).
5. Количество созданных общественных территорий для отдыха (ед.).
6. Площадь созданных (благоустроенных) общественных территорий (кв.м.).

Сроки реализации программы: 2018-2024 годы.

На период 2018-2024 годов планируется финансирование мероприятий муниципальной программы за счет средств бюджета муниципального образования, таблица №1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | Ответственный исполнитель,  соисполнители, участник | Расходы (тыс.руб.) | | | | | | | |
| 2018г. | 2019г. | 2020г. | 2021г. | 2022г. | 2023г | 2024г | Итого за весь период реализации программы |
| Благоустройство дворовых территорий МО «Город Адыгейск» | Администрация, Управление архитектуры и градостроительства  Финансовое управление | 7393,3 | 4206,58 | 11104,48 | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 | 30704,36 |
| Благоустройство общественных  территорий МО «Город Адыгейск» | Администрация, Управление архитектуры и градостроительства  Финансовое управление | 10215,5 | 87896,97 | 24590,08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122702,55 |
| Итого | | 17608,8 | 92103,55 | 35694,56 | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 | 153406,91 |

Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации муниципальной программы за счет всех источников финансирования

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Источник финансирования | Оценка расходов (тыс.руб.) | | | | | | | |
| 2018г. | 2019г. | 2020г. | 2021г. | 2022г. | 2023г. | 2024г. | Итого за весь период реализации программы |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды по МО «Город Адыгейск» на 2018-2024 годы» | Всего | 17608,8 | 92103,55 | 35694,56 | 2000,0 | 2000,0 | 2000,0 | 2000,0 | 153406,9 |
| Федеральный бюджет | 10000,0 | 68832,58 | 18804,09 | 1620 | 1620 | 1620 | 1620 | 104116,6 |
| Республиканский бюджет | 6111,1 | 14089,22 | 4189,94 | 180 | 180 | 180 | 180 | 25110,2 |
| Местный бюджет | 1497,7 | 9181,75 | 2612,53 | 200 | 200 | 200 | 200 | 14091,9 |
| Внебюджетные источники |  |  | 10088,0 |  |  |  |  | 10088,0 |

Адресный перечень территорий общего пользования муниципального образования «Город Адыгейск»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Адрес территории общего пользования | Вид работ | Финансирование (тыс.руб.) |
| 1 | Республика Адыгея,  г. Адыгейск, проспект  В.И.Ленина,21/4 | Благоустройство общественной территории: Мемориал Великой Отечественной войне (Мемориальный комплекс «Победа») и прилегающая территория в границах, площади и пешеходной зоны о пр. Ленина. | 21232,85 |
| 2 | г. Адыгейск,ул. Коммунистическая,14/2 | Озеленение, освещение, установка малых архитектурных форм | 1000,0 |
| 3 | Общественная территория напротив гостиницы «Псекупс» и Центра народной культуры по пр-ту Ленина,21 | Ремонт асфальтового покрытия подъездной дороги, устройство водоотвода, устройство покрытий из тротуарной плитки, электроосвещение, установка урн и скамеек, озеленение | 10215,5 |
| 4 | Общественная территория: г. Адыгейск,,х. Псекупс, ул. Советская, территория,прилежащая к спортивной площадке | Ремонт дорожного покрытия подъездной дороги, устройство водоотвода, устройство покрытий из тротуарной плитки, электроосвещение, установка урн и скамеек, озеленение | 5000,0 |
| 5 | Общественная территория: г. Адыгейск, а. Гатлукай, ул. Теучежа, территория прилегающая к объекту историко-культурного наследия Городище «Гатлукайское -1» | Ремонт дорожного покрытия подъездной дороги, устройство водоотвода, устройство покрытий из тротуарной плитки, электроосвещение, установка урн и скамеек, озеленение | 5000,0 |

Одним из главных приоритетов развития территорий муниципального образования «Город Адыгейск» является повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов и территорий общего пользования. Для реализации мероприятий по формированию современной городской среды была разработана и утверждена муниципальная программа, утвержденная постановлением администрации муниципального образования «Город Адыгейск» от 27.12.2017 г. № 214 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022годы» (далее – Программа), в рамках которой предусматривается поддержка из федерального и республиканского бюджетов. В Программу внесены изменения Постановлениями администрации муниципального образования «Город Адыгейск» от 27.12.2018 г. № 326 «О внесении изменений в муниципальную программу «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на период 2018-2022 годы» и от 14.06.2019 г. № 167 «О внесении изменений в постановление главы муниципального образования «Город Адыгейск» от 27.12.2017 г. № 214 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2024годы» внесены изменения в Программу.

На 2019 год запланировано благоустройство придворовых территорий многоквартирных домов по улице Чайковского №14, №16, №18, проспект В.И.Ленина №20, общественная территория по адресу: г. Адыгейск, проспект В.И.Ленина 21/4, благоустройство Мемориала Великой Отечественной Войне и прилегающей территории.

В соответствии с программой прогнозируемый общий объем бюджетных ассигнований на 2019 год составил 92103,6 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет – 68832,6 тыс. руб.;

- республиканский бюджет – 14089,2 тыс. руб.;

- местный бюджет – 9181,8 тыс. руб.

Первоначальный лимит бюджетных обязательств, утвержденный Решением Совета народных депутатов от  [11.12.2018 № 30 «О бюджете МО "Город Адыгейск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 гг.](http://adigeisk.ru/arch/Первоначальный%20бюджет%202019г.zip)» на реализацию Программы составил 2251,0 тыс. руб. С учетом внесенных изменений лимит на конец года составил 92103,5 тыс. руб.

**Реализация программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск»**

В рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022 годы» заключено между Министерством строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Республики Адыгея и Администрацией МО «Город Адыгейск» Соглашение о предоставлении в 2020 году субсидии из республиканского бюджета Республики Адыгея муниципальному бюджету муниципального образования «Город Адыгейск» на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды:

- соглашение от 02.04.2019г. №79703000-1-2019-003 на выделении субсидии в размере 8921,8 тыс. руб.,

- соглашение от 12.04.2019г. №11-12/2019 на сумму 10000,0 тыс. руб.

Объем софинансирования расходного обязательства муниципального образования за счет за счет средств бюджета муниципального образования «Город Адыгейск» составил 6517,6 тыс.руб.

В соответствии с протоколом заседания Комиссии по вопросу определения претендентов на предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования «Город Адыгейск» от 24.03.2020 г. и Порядком предоставления субсидий в целях финансового обеспечения затрат на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов на территории муниципального образования «Город Адыгейск», утвержденным постановлением администрации муниципального образования «Город Адыгейск» между Администрацией муниципального образования «Город Адыгейск» и ООО «Тахтамукайское ДРСУ» заключено соглашение от 31.03.2020г. о предоставлении субсидии в целях финансового обеспечения затрат на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов на территории муниципального образования «Город Адыгейск» (пр-т Ленина, №6, №10, №54) на сумму 3928,22тыс. руб., в том числе средства бюджетов всех уровней: Федерального бюджета – 3500,0 тыс.руб., бюджета Республики Адыгея – 35,4тыс.руб., бюджета муниципального образования «Город Адыгейск» - 392,8 тыс.руб., в том числе:

- г. Адыгейск, пр-т Ленина, №6, №10 – 2514,21 тыс.руб.;

- г. Адыгейск, пр-т Ленина, № 54 – 1414,0 тыс.руб.

Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий включает в себя:

- ремонт дворовых проездов;

- установку бордюров;

- установка скамеек, урн для мусора;

- обустройство контейнерных площадок для сбора твердых коммунальных отходов, в том числе раздельного;

- оборудование детских и (или) спортивных площадок (малые архитектурные формы);

- оборудование автомобильных парковок, в соответствии с переданной проектно-сметной документацией.

Проверкой установлено, что работы по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, расположенные по адресу: г. Адыгейск, пр-кт В.И.Ленина, №6, №10, № 54 закончены в срок, в соответствии с п.п. 1.3.3. п. 1.3 раздела 1 соглашения от 31.03.2020 г. В соответствии с актами выполненных работ формы № 4 (КС-2) от 17.07.2020г., № 3 (КС -2) от 17.07.2020г., №1 от 17.06.2020г., № 2 от 17.06.2020г. работы оплачены платежными документами от 12.08.2020г. №14700 на общую сумму 2514,21 тыс. руб. и от 29.06.2020г. № 753147 на общую сумму 1414,0 тыс.руб.

В соответствии с п.3.2.5, 3.2.6, раздела 3 Соглашения «О предоставлении субсидии в целях финансового обеспечения затрат на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов на территории МО «Город Адыгейск» от 31.03.2020г. расчет за выполненные работы между Заказчиком и Подрядчиком произведен на основании предоставленных Подрядчиком акта приемки выполненных работ (КС-2) от 17.07.2020г №3, справкой о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) и счета от 17.07.2020 г. № 37 платежным поручением от 12.08.2020 г. № 14700 на сумму 2514,21 тыс. руб.

- акта приемки выполненных работ (КС-2) от 17.06.2020г №1, от 17.06.2020г. № 2, справкой о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) и счета от 17.06.2020 г. № 28 платежным поручением от 29.06.2020 г. № 753147 на сумму 1414,0 тыс. руб.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ от 17.07.2020г. №3, по адресу проспект Ленина, № 6 и № 10 в позиции по смете № 77 указаны знаки дорожные на оцинкованной подоснове со световозвращающей флуоресцентной пленкой, тип Б: знак дорожный «Инвалиды» 8.17 в количестве 2 единиц. При проверке выполнения строительных работ выявлено, что указанный знак установлен в количестве одной единицы.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ от 17.07.2020г. №3, по адресу проспект Ленина, № 6 и № 10 в позиции по смете № 82 указаны знаки дорожные на оцинкованной подоснове со световозвращающей флуоресцентной пленкой, тип Б: знак дорожный «Уступи дорогу» 2.4 в количестве одной единицы. При проверке выполнения строительных работ выявлено, что указанный знак установлен в количестве 3 единиц.

В ходе проверки нарушение устранено.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ от 17.07.2020г. №3, по адресу проспект Ленина, № 6 и № 10 в позиции по смете № 77 указанный знак дорожный на оцинкованной подоснове со световозвращающей флуоресцентной пленкой, тип Б: знак дорожный «Инвалиды» 8.17 в количестве 1 единицы установлен.

**Выводы:**

Проверкой целевого и эффективного использования средств бюджета, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2024 годы» нарушений при проверке документов, нарушений законодательства в использовании бюджетных средств не установлено.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ от 17.07.2020г. №3, по адресу проспект Ленина, № 6 и № 10 в позиции по смете № 77 указаны знаки дорожные на оцинкованной подоснове со световозвращающей флуоресцентной пленкой, тип Б: знак дорожный «Инвалиды» 8.17 в количестве 2 единиц. При проверке выполнения работ выявлено, что указанный знак установлен в количестве одной единицы.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ от 17.07.2020г. №3, по адресу проспект Ленина, № 6 и № 10 в позиции по смете № 82 указаны знаки дорожные на оцинкованной подоснове со световозвращающей флуоресцентной пленкой, тип Б: знак дорожный «Уступи дорогу» 2.4 в количестве одной единиц. При проверке выполнения работ выявлено, что указанный знак установлен в количестве 3 единиц.

В ходе проверки нарушение устранено.

В соответствии с актом о приемке выполненных работ от 17.07.2020г. №3, по адресу проспект Ленина, № 6 и № 10 в позиции по смете № 77 указанный знак дорожный на оцинкованной подоснове со световозвращающей флуоресцентной пленкой, тип Б: знак дорожный «Инвалиды» 8.17 в количестве 1 единицы установлен.

По результатам контрольного мероприятия установлено, что средства субсидии, выделенные в 2020 году на цели Программы использованы в полном объеме (100%). Поставленная муниципальной программой цель достигнута, а именно: повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов и территорий общего пользования муниципального образования «Город Адыгейск». Таким образом, Администрация муниципального образования «Город Адыгейск» эффективно использовала предоставленные субсидии.

**Предложения по акту проверки**

1**.** Направить информацию о результатах проверки:

- Главе администрации МО «Город Адыгейск»;

- Совету народных депутатов города Адыгейска.

Глава администрации

МО «Город Адыгейск» М.А. Тлехас

Зам. председателя Контрольно-счетной палаты

МО «Город Адыгейск» З.К.Хачмамук

Гл. бухгалтер М.А. Нехай

администрации МО «Город Адыгейск»

Акт проверки составлен в двух экземплярах.