

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка законности и результативности использования субсидий на
возмещение затрат, выделенных на благоустройство дворовых территорий в
рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной
городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.8 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2020 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области от 27.12.2019 №23 (в редакции распоряжения от 02.06.2020 № 14).

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования средств бюджета города, выделенных в качестве субсидий на возмещение затрат по благоустройству дворовых территорий, в рамках реализации муниципальной программы «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области на 2018-2022 годы», по основному мероприятию: «Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды».

3. Предмет контрольного мероприятия: нормативно правовые акты, муниципальные правовые акты, муниципальные контракты (договоры), проектно-сметная документация, соглашения, первичные учётные документы и регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность, техническая и иная документация, подтверждающая использование субсидий на возмещение затрат, выделенных на благоустройство дворовых территорий в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда», заявленным требованиям.

4. Объект контрольного мероприятия: Комитет по жилищно – коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области (далее – Комитет по ЖКК), юридический адрес: 433508, Ульяновская область, город Димитровград, улица III Интернационала, дом 91, тел.:8 (4235) 4-56-18, 4-56-24).

5. Плановый и фактический срок проведения контрольного мероприятия: 18.05.2020 –26.06.2020.

6. Объём проверенных средств: 42 538,2 тыс.руб.

7. Общая сумма выявленных нарушений: 1 303,6 тыс.руб., в том числе:

I. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов:

1) нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ (пункт 1.2.2. группы 1 нарушений Классификатора нарушений), на сумму 696,9 тыс.руб. (установлено несоответствие по 17 адресам (в виде

завышения, либо занижения) между данными об объемах финансирования, по соглашениям заключенным с получателями субсидий в целях возмещения затрат и стоимостью работ по локальным сметным расчетам на общую сумму 696,9 тыс.руб.);

2) нарушения при установлении случаев и порядка предоставления из бюджетов бюджетной системы субсидий юридическим лицам (за исключением субсидии государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг (пункт 1.2.51 группы 1.2.2 Классификатора нарушений), на общую сумму 606,7 тыс.руб., в том числе:

- при расчёте суммы субсидии (на стадии разработки сметной документации), текущие цены на материальные ресурсы по некоторым позициям локальных сметных расчётов, определены без должного мониторинга цен на материальные ресурсы (расчёт расценки произведён не на основании трех прайс-листов или коммерческих предложений) на общую сумму 606,7 тыс.руб.

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения, в том числе по группам:

I. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов:

1) нарушение порядка реализации государственных (муниципальных) программ (пункт 1.2.2. группы 1 нарушений Классификатора нарушений), в том числе:

- отсутствие в актуальной редакции муниципальной программы «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области на 2018-2022 годы», утверждённой Постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 29.09.2017 №1773 (далее муниципальная программа №1773), утверждённой нормативной стоимости (единичной расценки) работ по благоустройству территории входящих в состав минимального и дополнительного перечня таких работ;

- отсутствие в заключенных соглашениях о предоставлении субсидий в рамках реализации муниципальной программы данных о разграничении затрат между минимальным и дополнительным перечнем работ по благоустройству дворовых территорий, а также фактически установленной доли финансового участия бюджета и заинтересованных лиц в отношении субсидирования затрат по благоустройству дворовых территорий, делающее невозможным достоверное определение объема принятых муниципальным образованием бюджетных обязательств.

2) Нарушения при установлении случаев и порядка предоставления из бюджетов бюджетной системы субсидий юридическим лицам (за исключением субсидии государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг: (пункт 1.2.51 группы 1.2.2 Классификатора нарушений), выразившееся в не осуществлении Комитетом по ЖКК должного контроля за соблюдением получателями субсидий условий, целей и порядка расходования субсидий на благоустройство дворовых территорий, выразившееся в:

- не соответствии принятых работ условиям соглашения, в части отступления от проектной документации по адресу ул.Куйбышева,311 (технического задания, дизайн-проекта территории), в части отказа от устройства тротуара в первоначально установленном месте и выполнения работ по устройству тротуара около 30 м² в другом месте, отличного от предусмотренного дизайн-проектом вида, выходящего своими границами за границы благоустраиваемого земельного участка;

- не соответствие принятых работ условиям договора - устройство тротуара меньшей ширины чем это предусмотрено строительными нормами и правилами градостроительства (согласно СНиП 2.07.01-89 при нормативной ширине 1,5 м, фактически ширина составила – 1,14 м.);

- неполном соответствии благоустроенных дворовых территорий требованиям СП 42.13330.2016 «Градостроительство. Планировка и застройка городских и сельских поселений» при наличии фактов выполнения необязательных работ по благоустройству территорий.

II. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (группа 2 Классификатора нарушений):

1) нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (пункт 2.2. группы 2 Классификатора нарушений), в том числе:

- принятие бюджетных обязательств на основании первичных учетных документов (Соглашений на возмещение субсидий) в отсутствие в них денежного измерения (суммы) доли финансового участия бюджета и заинтересованных лиц;

- учет расчетов по принятым денежным обязательствам в Комитете по ЖКК на основании первичных учетных документов – приказов Комитета по ЖКК в отсутствие в них денежного измерения (суммы) фактически установленной доли финансового участия бюджета и заинтересованных лиц.

9. Предложения по итогам контрольного мероприятия:

9.1. Глава города Димитровграда Ульяновской области:

9.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц Комитета по ЖКК и Муниципального казенного учреждения «Управление архитектуры и градостроительства города

Димитровграда» за ненадлежащее выполнение своих должностных обязанностей, по осуществлению контроля за целевым, правомерным и эффективным использованием перечисленных субсидий на возмещение затрат по благоустройству дворовых территорий, приведшее к допущению и наличию нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 07.07.2020 №09-а: отсутствие в заключенных соглашениях о предоставлении субсидий в рамках реализации муниципальной программы необходимых данных о разграничении затрат между минимальным и дополнительным перечнем работ по благоустройству дворовых территорий, а также фактически установленной доли финансового участия бюджета и заинтересованных лиц в отношении субсидирования затрат по благоустройству дворовых территорий; неполное соответствие благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов требованиям действующих стандартов в области благоустройства и градостроительной деятельности; несоответствие фактически принятых работ по благоустройству дворовых территорий условиям утвержденной муниципальной программы, согласованным с заинтересованными лицами локальным сметным расчетам и разработанным дизайн-проектам; ненадлежащее ведение бухгалтерского учета фактов хозяйственной жизни, в условиях отсутствия в принимаемых к учету первичных учетных документах денежного выражения принимаемых бюджетных и денежных обязательств; отсутствие в муниципальной программе установленной нормативной стоимости работ (единичных расценок) по благоустройству дворовых территорий.

9.2. МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области»:

9.2.1. Обеспечить установление в муниципальной программе «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области на 2018-2022 годы» нормативной стоимости работ (единичных расценок) по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, применяемой для расчета предельной величины подлежащих субсидированию за счет средств бюджета города затрат на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов.
