(для размещения на сайте КСП Орловской области)

**Информация по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации государственной программы Орловской области «Формирование современной городской среды на территории Орловской области».**

В соответствии с поручением временно исполняющего обязанности Губернатора Орловской области и Планом деятельности на 2017 год совместно с контрольно-счетными органам муниципальных образований проведена проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации государственной программы Орловской области «Формирование современной городской среды на территории Орловской области». Проверка проводилась за 2017 год. Общий объём проверенных средств составил 183 019,4 тыс. рублей, в том числе: средств федерального бюджета 156 568,3 тыс. рублей, средств областного бюджета 9 994,0 тыс. рублей; средств бюджетов муниципальных образований 8 597,0 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

1. Из муниципальной программы г. Орла исключены объекты, по которым произведены расходы в сумме 433,04 тыс. рублей.

Производилась оплата частично выполненных работ МКУ «УКХ г. Орла» (до окончания всех работ по объекту), приемка которых не предусмотрена муниципальным контрактом, в сумме 11 524,1 тыс. рублей.

2. Неправомерные расходы на оплату некачественных работ в общей сумме 22 637,0 тыс. рублей, в том числе по г. Орлу – 17 778,0 тыс. рублей, по г. Мценску – 4 859,0 тыс. рублей.

3. Потери бюджета муниципального образования «Город Орел» за проверяемый период составили 3 155,5 тыс. рублей, в том числе:

– за счёт установления МКУ «УКХ г. Орла» минимального процента (5%) обеспечения исполнения обязательств по контрактам в общей сумме 1 779,3 тыс. рублей;

– в нарушение ч.2 ст.160.1 БК РФ Заказчик не исполнял бюджетные полномочия по взысканию в бюджет города Орла суммы неотработанных авансов и штрафов, что привело к потерям бюджета города Орла в общей сумме 578,3 тыс. рублей;

– бездействие должностных лиц Заказчика при организации контроля за учётом гранулята, полученного от разбора асфальтобетонного покрытия, и его расходованием повлекли за собой потери бюджета города Орла в сумме 504,3 тыс. рублей.

– в нарушение ч.2 ст. 160.1 БК РФ МКУ «УКХ г. Орла» как администратор доходов бюджета неэффективно исполняло бюджетные полномочия по взысканию в бюджет города Орла пени в сумме 293,6 тыс. руб.

По результатам выполнения мероприятий госпрограммы сумма неиспользованных субсидий составила 13 342,0 тыс. рублей, (12 541,5 тыс. рублей средства федерального бюджета, 800,6 тыс. рублей средства областного бюджета).

Установлено, что при проведении двух электронных аукционов на выполнение работ по устройству спортивных площадок в г. Орле на общую сумму 3 199,1 тыс. рублей, на участие в аукционах было подано по 2 (две) заявки, имеющие признаки аффилированности.

В ходе анализа аукционной документации было установлено, что, несмотря на то, что частью 6 статьи 96 Федерального закона от 05.04.2013 №44–ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» предусмотрена возможность установления размера обеспечения исполнения контракта от 5% до 30% НМЦК, заказчиком в аукционной документации было установлено требование к банковской гарантии в размере 5%, т.е. в минимально необходимом размере.

При этом, выявленные факты ненадлежащего исполнения договорных обязательств указывают на то, что установленный размер банковской гарантии не является достаточным для покрытия размера всех необходимых денежных требований Заказчика к Подрядчику.

Заказчиком в течение всего срока выполнения работ не предпринималось своевременных и должных действий по контролю за ходом выполнения подрядчиком работ. Кроме того, МКУ «УКХ г. Орла» в разумные сроки не воспользовалось предусмотренной частью 2 статьи 715 ГК возможностью отказаться от исполнения муниципальных контрактов, учитывая заведомо ненадлежащее исполнение подрядчиком своих обязательств на этапе исполнения работ.

В рамках реализации Госпрограммы на территории муниципального образования «Город Орёл» из 76 объектов (дворовых территорий), вошедших в муниципальную Программу в 2017 году, комиссией были приняты 73 дворовых территории.

Три объекта комиссией не приняты вследствие получения отрицательного заключения лаборатории КУ ОО «Орелгосзаказчик».

Проверкой установлено систематическое нарушение сроков исполнения контрактов. Так, из 15 муниципальных контрактов по благоустройству дворовых территорий МКД в г. Орле, по одиннадцати контрактам (в 77% случаев) сроки окончания работ нарушены в среднем от 9 до 95 дней. В г. Ливны - по 2 муниципальным контрактам, в г. Мценск - по 3, г. Болхов - по 2.

В тоже время по факту нарушения сроков выполнения работ по муниципальным контрактам не всеми заказчиками велась претензионно-исковая работа с подрядчиками.

Кроме того установлено, что при приемке законченных (выполненных) работ в составе приемочной комиссии на 29 объектах благоустройства г. Орла (50,9% от всего объёма принятых комиссионно дворовых территорий) отсутствуют подписи представителей собственников многоквартирных домов.

В нарушение ч. 6 ст. 6.5 муниципальных контрактов Подрядчиками муниципального образования г. Орел ни по одному контракту в течение срока выполнения работ не было предоставлено обеспечение исполнения гарантийных обязательств, что в будущем значительно затруднит работу Заказчика по привлечению Подрядчиков для выполнения гарантийного ремонта.

При этом, в контрактах муниципальных образований городов Ливны, Болхов, Мценск пункт об обеспечении гарантийных обязательств отсутствует.

Контроль за качеством выполнения дорожных работ на безвозмездной основе проводился КУ ОО «Орелгосзаказчик» путем взятия образцов асфальтобетонного покрытия по всем объектам дворовых и общественных территорий.

По результатам лабораторных испытаний асфальтобетон, отобранный из покрытия проезжей части 79 объектов общественных и дворовых территорий, 19 объектов по испытанным физико - механическим показателям не соответствует требованиям СНиП 111-10-75 ГОСТ 9128-2013 по водонасыщению и коэффициенту уплотнения.

Несмотря на наличие отрицательных заключений экспертизы, заказчиками были неправомерно приняты и оплачены 16 из 19 объектов на общую сумму 22 637,0 тыс. рублей (в том числе по г. Орлу – 13 объектов на сумму 17 778,0 тыс. рублей, по г. Мценску – 3 объекта на сумму 4 859,0 тыс. рублей);

В нарушение ч.2 ст.720 ГК РФ в актах приемки законченных работ не были указаны недостатки выполненных подрядчиками работ, что лишает заказчиков права ссылаться на них при разрешении споров в судебном порядке.

В соответствии с локальными сметами и актами о приёмке выполненных работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, МКУ «УКХ г. Орла» приняты работы по фрезерованию асфальтобетонного покрытия и осуществлен возврат материалов (асфальтового гранулята) в количестве 286,72 тонны. Полученный асфальтовый гранулят не оприходован в бухгалтерском учёте МКУ «УКХ г. Орла» в общей сумме 504,3 тыс. руб.

По результатам контрольного мероприятия должностным лицам внесено четыре представления об устранении выявленных нарушений.

В соответствии с соглашением о сотрудничестве между Контрольно–счетной палатой Орловской области и Прокуратурой Орловской области от 20.05.2016г. в Прокуратуру Орловской области направлена копия Акта контрольного мероприятия.

Информация о результатах контрольного мероприятия направлена Председателю Орловского областного Совета народных депутатов Л.С. Музалевскому, ВРИО Губернатора Орловской области А.Е. Клычкову.