Приложение к решению   
Думы города от 25.11.2021 №38-VII

**Информация о работе за 3 квартал 2021 года**

В отчётном периоде Счётная палата, руководствуясь БК РФ[[1]](#footnote-1), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ[[2]](#footnote-2), Положением о Счётной палате[[3]](#footnote-3), осуществляла муниципальный финансовый контроль в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

**Контрольная деятельность**

# В третьем квартале 2021 года проведено контрольное мероприятие «Аудит эффективности использования муниципальных ресурсов на содержание земель общего пользования на территории города Нефтеюганска, а также объектов, входящих в их состав».

Контрольное мероприятие проведено на объектах:департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее – ДЖКХ, Департамент), Нефтеюганское городское муниципальное казённое учреждение коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» (далее – НГ МКУ КХ «СЕЗ»).

# По результатам контрольного мероприятия установлено:

1.В нарушение пункта 5 статьи 39 Правил благоустройства[[4]](#footnote-4), подпункта 2.1.2 пункта 2.1 Положения о Департаменте[[5]](#footnote-5) в муниципальном образовании отсутствовал правовой акт, устанавливающий качественные показатели относительной чистоты территории (допустимого нахождения единиц разнообъёмного мусора на единицу площади, организация беспрепятственного и безопасного движения пешеходов и транспортных средств и т.п.) с учётом места расположения земельных участков, видов их использования. При этом данные показатели являются основой для определения периодичности уборки территорий и определения факта нарушения договоров (соглашений) о порядке использования и содержания земельных участков, привлечения к ответственности.

2. В ходе анализа объёмных показателей земель общего пользования оценить обоснованность потребности в объёмах финансирования не представилось возможным, в результате отсутствия документов, применяемых при формировании объёмов и периодичности оказания услуг по содержанию земель общего пользования, скульптурных композиций и памятников, а именно:

- документов, подтверждающих объёмные показатели земель общего пользования (топографическая съёмка, акты замеров, справки, информация от департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска);

- правовых актов, на основании которых при расчёте объёма работ по содержанию земель общего пользования применялись процентные соотношения к их площадям;

- правовых актов, на основании которых ДЖКХ устанавливалась периодичность оказания услуг по содержанию земель общего пользования;

- перечня работ по уборке территории города в зимний период в Правилах благоустройства.

3. В нарушение пункта 3 статьи 50 Правил благоустройства не соблюдалась периодичность очистки и промывки урн.

4. Объём финансирования мероприятия по обращению с твёрдыми коммунальными отходами (далее – ТКО) являлся необоснованным, поскольку объём ТКО планировался и оплачивался исходя из площади убираемой территории и толщины покрова мусора высотой 1см на каждый квадратный метр земель общего пользования.

При этом согласно требованиям Правил коммерческого учёта объёма и (или) массы твёрдых коммунальных отходов[[6]](#footnote-6) объём ТКО определяется исходя из нормативов накопления ТКО либо количества и объёма контейнеров для накопления ТКО.

В соответствии с законодательством сбор, транспортирование, обработка и утилизация ТКО обеспечивается региональным оператором. В Ханты-Мансийском округе – Югре региональным оператором является акционерное общество «Югра-Экология». В тоже время, вывоз ТКО в рамках содержания земель общего пользования осуществлялся не региональным оператором, а сторонней организацией, с которой исполнителями муниципальных контрактов заключались соответствующие договоры. Таким образом, НГ МКУ КХ «СЕЗ» необоснованно принимались и оплачивались работы по вывозу ТКО.

Стоимость оплаченной НГ МКУ КХ «СЕЗ» услуги по обращению с ТКО составляла 20 941 143 рубля 26 копеек или в среднем 30% от стоимости работ по содержанию земель общего пользования.

5. За 2020 год не реализована сумма в размере 22 575 442 рубля 56 копеек от объёма лимитов бюджетных обязательств по следующим причинам:

- не освоение бюджетных средств в сумме 2 480 161 рубль вследствие затягивания проведения закупочных процедур (ремонт детских площадок);

- невыполнение подрядчиком (исполнителем) условий контрактов по запланированным работам и услугам в сумме 16 050 931 рубль 88 копеек;

- экономия по результатам аукционов в сумме 1 522 992 рубля 09 копеек и оплаты за фактическое выполнение муниципальных контрактов в сумме 2 521 357 рублей 59 копеек, в связи с отсутствием необходимости выполнения отдельных видов работ.

6. ДЖКХ и НГ МКУ КХ «СЕЗ» не соблюдён принцип эффективности использования бюджетных средств, закреплённый статьёй 34 БК РФ, что привело к завышению стоимости контрактов, в том числе в результате включения в объёмные показатели земель общего пользования земельного участка, переданного в аренду под автостоянку, необоснованного увеличения площади пешеходных зон и тротуаров, подлежащих уборке.

7. В ходе проведения визуального осмотра территорий земель общего пользования, установлено, что работы по очистке снега выполнялись не в полном объёме, что свидетельствует об отсутствии должного контроля со стороны НГ МКУ КХ «СЕЗ».

В нарушение части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ[[7]](#footnote-7), условий муниципальных контрактов НГ МКУ КХ «СЕЗ» нарушен установленный порядок приёмки работ, а именно не проведена работа по устранению допущенных нарушений условий муниципальных контрактов по объёму работ. Например, при предусмотренном контрактами количестве сгребания снега за сезон – 16 раз, подрядчики выполняли в среднем от 2 до 7 раз.

Кроме того, в объёмных показателях по механизированной уборке снега планировались показатели: площадь территории, подлежащей уборке и объём вывозимого снега. В проверяемом периоде, как указано выше, показатели по площади не выполнялись, а показатели по объёму вывезенного снега перевыполнялись. В результате, ежегодно весной расторгались контракты. При планировании объёма вывозимого снега не учитывался коэффициент уплотнения снега при уборке, использование которого привело бы к экономии средств по вывозу и погрузке снега.

8. Сформированные в Муниципальной программе[[8]](#footnote-8) целевые показатели не содержали обоснованных количественных показателей, характеризующих реализацию мероприятий. Например, целевой показатель «Площадь земель общего пользования, подлежащая содержанию» - 2 462 тыс. м2, согласно объёмным показателям площадь земель общего пользования - 1 980,1 тыс. м2.

В нарушение пункта 1.3 Порядка проведения оценки эффективности[[9]](#footnote-9) отчёт о реализации муниципальной программы города Нефтеюганска и использования финансовых средств за 2020 год (далее по тексту – Отчёт), подготовленный Департаментом, содержал недостоверные сведения в части исполнения целевых показателей муниципальной программы. Например, по Отчёту целевой показатель «Площадь внутриквартальных проездов, тротуаров, подлежащая содержанию в зимний период» - 862 тыс.м2, результат по муниципальным контрактам -530,7 тыс. м2.

Финансовое обеспечение программных мероприятий не увязывалось с целевыми показателями Муниципальной программы, тем самым ДЖКХ нарушался принцип сбалансированности, установленный пунктом 1.3 Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ[[10]](#footnote-10).

Плановый показатель, сформированный Муниципальной программой, «Количество отремонтированных детских игровых площадок» - 20 шт. не достигнут, бюджетные средства не исполнены ввиду затягивания НГ МКУ КХ «СЕЗ» закупочных процедур (аукцион проведён в декабре 2020 года).

9. Отсутствие со стороны Департамента контроля за результативностью расходования средств бюджета, а со стороны НГ МКУ КХ «СЕЗ» за исполнением муниципальных контрактов, свидетельствует о наличии негативных факторов, препятствующих достижению цели по созданию благоприятных условий для населения города.

По результатам контрольного мероприятия в адрес объектов контроля направлены представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

**Экспертно-аналитическая деятельность**

В третьем квартале Счётной палатой проведены:

- экспертиза проектов решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 21.12.2020 № 880-VI «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

- экспертизы проектов изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска;

- экспертизы проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования.

Кроме того, подготовлен оперативный отчёт о ходе исполнения бюджета города Нефтеюганска по итогам 1 полугодия 2021 года.

***Экспертиза проекта решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 24.12.2019 №700-VI «О бюджете города Нефтеюганска на 2020 год и плановый период 2021и 2022 годов»***

В отчётном периоде подготовлено 2 заключения на проект решения Думы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 21.12.2020 № 880-VI «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов». По результатам финансово-экономической экспертизы сформулированы отдельные замечания, даны соответствующие рекомендации. Финансовым органом, администрацией города Нефтеюганска рекомендации учтены и приняты к сведению.

***Экспертиза проектов изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска***

Проведена 21 экспертиза на проекты изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска, по результатам которых подготовлены соответствующие заключения. Сформулировано 13 замечаний, подготовлено 11 рекомендации, из которых ответственными исполнителями муниципальных программ приняты 12 и исполнены 10 соответственно.

При проведении экспертизы выявлены следующие основные недостатки:

- отсутствовала согласованность информации в отдельных частях муниципальных программ;

- при расчёте стоимости строительно-монтажных работ применялись неверные индексы изменения сметной стоимости, что несло риски невыполнения программного мероприятия ввиду нехватки финансовых средств;

- при планировании средств на работы по текущему ремонту, в сметной документации предусматривались работы капитального характера, что могло повлечь нецелевое использование бюджетных средств;

- в проектах изменений в муниципальные программы допускались арифметические ошибки.

***Экспертиза проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования***

Во втором квартале 2021 года проведено 11 экспертиз проектов муниципальных правовых актов, в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования.

Всего по результатам экспертиз проектов муниципальных правовых актов установлено 62 замечания, по которым даны 61 рекомендации, из которых приняты и исполнены 56.

***Оперативный отчёт о ходе исполнения бюджета города Нефтеюганска по итогам 1 полугодия 2021 года***

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено, что в течение 1 полугодия 2021 года уточнение бюджета по расходам осуществлялось 3 раза, выписано 388 справок об изменении сводной бюджетной росписи и 389 об изменении лимитов бюджетных обязательств. Также за 1 полугодие текущего года выписано 985 справок об изменении кассового плана по расходам.

При выборочной камеральной проверке справок об изменении кассового плана по расходам за 2 квартал 2021 года замечаний и нарушений не установлено.

**Информационная деятельность**

Обеспечение доступа к информации о деятельности Счётной палаты осуществляется в соответствии со статьёй 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьёй 20 Положения о Счётной палате.

В отчётном периоде на официальном сайте органов местного самоуправления города Нефтеюганска размещено 50 материалов.

Председатель С.А. Гичкина

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации. [↑](#footnote-ref-1)
2. Федеральный закон Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований». [↑](#footnote-ref-2)
3. Положение о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённое решением Думы города Нефтеюганска от 31.03.2021 № 923-VI. [↑](#footnote-ref-3)
4. Правила благоустройства территории муниципального образования город Нефтеюганск, утверждённые решением Думы города Нефтеюганска от 24.12.2013 № 727-V (далее – Правила благоустройства). [↑](#footnote-ref-4)
5. Положение о департаменте жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска, утверждённое решением Думы города Нефтеюганска от 26.04.2017 № 151-VI. [↑](#footnote-ref-5)
6. Правила коммерческого учёта объёма и (или) массы твёрдых коммунальных отходов, утверждённые Постановлением Правительства Российской Федерации от 03.06.2016 № 505. [↑](#footnote-ref-6)
7. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». [↑](#footnote-ref-7)
8. Муниципальная программа города Нефтеюганска «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», утверждённая постановлением администрации города Нефтеюганска от 15.11.2018 № 605-п(далее по тексту – Муниципальная программа). [↑](#footnote-ref-8)
9. Порядок и методика проведения оценки эффективности реализации муниципальных и ведомственных программ города Нефтеюганска, утверждённый постановлением администрации города Нефтеюганска от 16.12.2013 № 140-нп. [↑](#footnote-ref-9)
10. Порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Нефтеюганска, их формирования, утверждения и реализации, утверждённый постановлением администрации города Нефтеюганска от 18.04.2019 № 77-нп. [↑](#footnote-ref-10)