**ОТЧЕТ**

**встречной проверки по проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных муниципальному учреждению Управление городского хозяйства и направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе!», наименование проекта «Благоустройство Шишкинского пруда, 1 этап», в рамках проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Администрации городского поселения Гаврилов-Ям и направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе!», проводимой в Администрации городского поселения Гаврилов-Ям, в муниципальном учреждении Управлении городского хозяйства за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.г.**

г. Гаврилов-Ям  **15.07.2021 г.**

**1. Основание для проведения проверки:** в соответствии пунктом 3.8 Плана работы Контрольно–счетной комиссии (далее – КСК) на 2021 год, на основании удостоверения на право проведения проверки от 07.06.2021 № 10, выданного председателем Контрольно–счетной комиссии Гаврилов–Ямского муниципального района, проведена проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных муниципальному учреждению Управление городского хозяйства и направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе!», наименование проекта «Благоустройство Шишкинского пруда, 1 этап», в рамках проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Администрации городского поселения Гаврилов-Ям и направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе!», проводимой в Администрации городского поселения Гаврилов-Ям, в муниципальном учреждении Управлении городского хозяйства за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.г.

**2. Цель проверки:** определение правомерности, в том числе целевого характера, эффективного использования бюджетных средств, выделенных МУ «УГХ», направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе» (далее по тексту – проект), за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

**3. Сроки проведения проверки:** с 14 июня 2021г. по 15 июля 2021г..

**4. Проверяемый период:** 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

**5. Метод и способ проведения проверки:** по вопросам программы проверки выборочным способом.

Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные документы, документы по осуществлению закупок и иные документы, относящиеся к финансово-хозяйственной и иной деятельности объекта контроля.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Итоги проверки:** | | | | | | |
| Акт проверки | | **№ 01-18/16 от 15.07.2021 г.** | | Подписан без разногласий | | |
| **II. Количество объектов проверки, в т.ч.:** | | | |  | | |
| - орган местного самоуправления | | | | 1 ед. | | |
| **III. Объем проверенных средств** | | | | 3 808 056,14 рублей | | |
| **IV. Результаты проверки (количество нарушений, ед.)**: | | | **Нарушение** | | | **Сумма нарушения, руб.** |
| 1. | **Основания, источники и объемы средств субсидий, выделенных из областного бюджета на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе!»** | | | | | |
| 1.1 | Проверка соблюдения соответствия Правилам предоставления и распределения субсидии на формирование современной городской среды | | Расхождений **не установлено** | | | |
| 1.2 | Объем субсидии предоставляемый на формирование современной городской среды | | Нарушений **не установлено** | | | |
| 2 | **Эффективность, правомерность и целевое использование средств субсидий, выделенных из областного бюджета на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе»** | | | | | |
| 2.1. | Нормативные документы в соответствии с которыми осуществляет деятельность контрактный управляющий | | Нарушений **не установлено** | | | |
| 2.2. | Проверка муниципального контракта на соответствие и соблюдение норм Федерального закона 44-ФЗ | | Расхождений **не установлено** | | | |
| 2.3. | Визуальный осмотр и выборочная проверка фактически выполненных работ | | Нарушений **не установлено** | | | |
| 2.4. | Проверка соблюдения сторонами условий соглашений о предоставлении субсидии и исполнения муниципального контракта | | По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:  **1. В нарушение требований статьи 309, 314 Гражданского кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ и пункта 2.5. контракта от 20.04.2020 № 5/20,** заключенного с ООО «Стройкоммунэнерго», в котором предусмотрено, что оплата осуществляется Заказчиком в российских рублях по безналичной форме расчетов путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 30 дней (**05.08.2020 г.**) со дня подписания уполномоченными представителями сторон акта выполненных работ (по форме КС-2), МУ «УГХ» **несвоевременно осуществлена оплата по договору**, что влечет риски взыскания неустоек со стороны подрядчика.  Акт о приемке выполненных работ (КС-2) подписан сторонами 06.07.2020 года, окончательный расчет произведен **13.08.2020 года в сумме** 504 889,05 рублей (заявка на кассовый расход от 11.08.2020 № 2), то есть **на 8 календарных дней позже установленного срока** (05.08.2020 года).  **2.В нарушение требований статьи 309, 314 Гражданского кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ и пункта 2.5. установлено:контракта от 20.04.2020 № 5/20,** заключенного с ООО «Стройкоммунэнерго» и **от 21.04.2020 № 6/20**, заключенного с ООО «Резгор», в котором предусмотрено, что оплата осуществляется Заказчиком в российских рублях по безналичной форме расчетов путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней (**10.07.2020 г.**) с даты подписания актов выполненных работ, МУ «УГХ» **несвоевременно осуществлена оплата по договору**, что влечет риски взыскания неустоек со стороны подрядчика.  Акт о сдаче-приемке выполненных работ подписан сторонами 19.06.2020 года, окончательный расчет произведен **13.08.2020 года в сумме** 2 923 804,31 рублей (заявка на кассовый расход от 11.08.2020 № 4), то есть **на 24 рабочих дней позже установленного срока** (10.07.2020 года).  **По факту нарушений законодательства,** содержащего признаки правонарушения в соответствии со статьей 7.32.5 КоАП РФ материалы в уполномоченные органы для составления протокола о правонарушении не направлялись, в связи с истечением срока давности. | | | 1. 504 889,05 рублей 2. 2 923 804,31 рублей |
| 2.5. | Состав, наличие, полнота и своевременность представления в Департамент отчетных документов о результатах использования, выделенных в виде субсидии денежных средств. | | Нарушений **не установлено** | | | |
| 3 | **Состояние бюджетного учета и отчетности.** | | Нарушений **не установлено** | | | |
| 4 | **Оценка результата Проекта** | | Нарушений **не установлено** | | | |
| **V. Выводы:** | | | | | |  |
| 1. В рамках реализации Губернаторского проекта «Решаем вместе» в 2020 году Администрацией городского поселения исполнен проект инициативного бюджетирования по благоустройству Шишкинского пруда (1 этап), находящийся по адресу: Ярославская область, г. Гаврилов-Ям, ул. Шишкина. 2. Средства субсидии в размере 3 808 056,41 рублей, выделенные из областного бюджета и направленные на благоустройство Шишкинского пруда (1 этап), находящейся по адресу: Ярославская область, г.Гаврилов-Ям, ул. Шишкина, использованы в полном объеме. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено. 3. По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:   **В нарушение требований статьи 309, 314 Гражданского кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ и пункта 2.5. контракта от 21.04.2020 № 6/20**, заключенного с ООО «Резгор», в котором предусмотрено, что оплата осуществляется Заказчиком в российских рублях по безналичной форме расчетов путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней (**10.07.2020 г.**) с даты подписания актов выполненных работ, МУ «УГХ» **несвоевременно осуществлена оплата по договору**, что влечет риски взыскания неустоек со стороны подрядчика.  Акт о сдаче-приемке выполненных работ подписан сторонами 19.06.2020 года, окончательный расчет произведен **13.08.2020 года в сумме** 2 923 804,31 рублей (заявка на кассовый расход от 11.08.2020 № 4), то есть **на 24 рабочих дней позже установленного срока** (10.07.2020 года).   1. **По факту нарушений законодательства,** содержащего признаки правонарушения в соответствии со статьей 7.32.5 КоАП РФ материалы в уполномоченные органы для составления протокола о правонарушении не направлялись, в связи с истечением срока давности. | | | | | | |
| **VI. Реализация результатов контрольного мероприятия:** | | | | | | |
| Контрольно-счетной комиссией Гаврилов-Ямского муниципального района по итогам проверки направлен отчет о результатах внешней проверки бюджетной отчетности: | | | | | 3 ед. | |
| * Муниципальный совет городского поселения Гаврилов-Ям | | | | | Исх. № 56 от 15.07.2021 г. | |
| * Главе городского поселения Гаврилов-Ям | | | | | Исх. № 57 от 15.07.2021 г. | |
| * Начальнику МУ «УГХ» | | | | | Исх. № 55 от 15.07.2021 г. | |
| **VI. Предложения:** | | | | |  | |
| **-рассмотреть результаты контрольного мероприятия, учесть их в дальнейшей работе;**  **- принять меры к устранению выявленных нарушений и недостатков, недопущению их в дальнейшей работе;**  **- проинформировать Контрольно-счетную комиссию о принятых решениях и мерах по устранению нарушений и недостатков** | | | | | Получен ответ на представление  вх. № 35 от 26.07.2021  (исх.398 от 23.07.2021г)  Указанные нарушения приняты к сведению. С должностными лицами проведены профилактические беседы о недопустимости нарушений требований законодательства. | |