УТВЕРЖДАЮ:

заместитель председателя

Счетной палаты

города Нефтеюганска

Э. Н. Хуснуллина

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«31» марта 2014 г.

## отчет

## о результатах контрольного мероприятия

### «Проверка соблюдения законодательства при реализации долгосрочной целевой программы «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2015 годы»

**1**. **Основание для проведения контрольного мероприятия:** **пункт 13 плана работы Счетной палаты** на 2014 год, пункт 11 Плана работы Нефтеюганской межрайпрокуратуры на 1 полугодие 2014 года, запрос Нефтеюганской межрайонной прокуратуры от 04.02.2014 № 07-14/2014 о проведении совместных проверочных мероприятий.

**2. Предмет контрольного мероприятия:** законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств, выделенных из окружного и местного бюджетов. Соблюдение нормативных правовых актов при проведении оценки эффективности реализации программы, осуществление контроля за реализацией мероприятий программы. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о размещении заказов.

**3. Объекты контрольного мероприятия:** администрация города Нефтеюганска (далее по тексту – администрация), департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – ДЖКХ), Департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – ДГС), муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» (далее по тексту – МКУ «УКС»), Нефтеюганское городское муниципальное казенное учреждение коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» (далее по тексту – НГ МКУ КХ «СЕЗ»).

**4. Срок проведения контрольного мероприятия**: с 11 февраля по 31 марта 2014 года.

**5. Цели контрольного мероприятия:**

5.1. Проверить законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств, выделенных из окружного и местного бюджета;

5.2. Проверить соблюдение нормативных правовых актов при проведении оценки эффективности реализации программы, осуществление контроля за реализацией мероприятий программы;

5.3. Проверить соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о размещении заказов.

**6. Проверяемый период деятельности:** 2013 год.

**7. Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования средств федерального бюджета, субъекта Российской Федерации, местного бюджета и деятельности объектов проверки:**

Постановлением администрации города Нефтеюганска от 07.04.2011 № 817 утверждена долгосрочная целевая программа «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2015 годы» (далее по тексту – Программа).

Механизм реализации Программы включает следующие элементы:

- ежегодную подготовку и уточнение перечня программных мероприятий на очередной финансовый год и плановый период, уточнение затрат на реализацию программных мероприятий;

- осуществление мониторинга и оценки результативности мероприятий, анализ и предоставление отчетов о реализации мероприятий целевой программы.

Основные программные мероприятия приведены в приложении № 2 к Программе и должны быть направлены на исполнение поставленных задач с целью достижения целевых показателей.

Финансирование мероприятий Программы за счет средств окружного бюджета осуществляется в рамках целевой программы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2011-2013 годы и на период до 2015 года», утвержденной постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 26.11.2010 № 313-п (далее по тексту – Программа округа). Помимо бюджетных средств предполагается привлечение внебюджетных источников финансирования: собственных средств организаций коммунального комплекса.

В Программе запланирован общий объем финансирования мероприятий на 2013 год в сумме 936 502 847 рублей, в том числе:

- бюджет автономного округа 854 684 000 рублей;

- бюджет муниципального образования 75 618 847 рублей;

- привлеченные внебюджетные средства 6 200 000 рублей.

Решением Думы города от 19.12.2012 № 439-V «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» утверждены субсидии в сумме 1 552 441 772 рубля, в том числе на реализацию мероприятий:

- Программы за счет средств бюджета муниципального образования в размере 691 179 571 рубль, из них остатки прошлых лет – 615 560 724 рубля;

- Программы округа за счет средств бюджета автономного округа в размере 861 262 201 рубль, из них остатки прошлых лет – 4 085 001 рубль.

Организацию реализации Программы осуществлял муниципальный заказчик-координатор Программы – ДЖКХ. ДГС являлся муниципальным заказчиком Программы. На МКУ «УКС» и НГ МКУ КХ «СЕЗ» возложены функции исполнителей Программы.

**8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

**Цель 1.** Проверить законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств, выделенных из окружного и местного бюджета

8.1. Бюджетные ассигнования на 2013 год доведены в объеме 1 552 441 272 рубля, исполнение составило 1 101 253 279 рублей 31 копейка или 70,9%.

8.2. Денежные средства, предусмотренные на мероприятия Программы и Программы округа, не расходовались на собственные нужды учреждений.

8.3. В ходе проведения контрольного мероприятия при проверке документов нецелевого использования средств, выделенных из окружного и местного бюджетов на исполнение программных мероприятий в 2013 году заказчикам и исполнителям Программы, не установлено. Условия софинансирования выполнялись.

8.4. В нарушение статей 157, 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 29 Положения о бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 28.02.2008 № 359-IV, пункта 2.12 Порядка разработки, утверждения и реализации долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, утвержденного постановлением администрации города от 09.12.2009 № 2681, первоначально проект Программы не направлялся для экспертизы в Счетную палату города Нефтеюганска.

8.5. В нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем бюджетных ассигнований в сумме 27 293 597 рублей на реализацию Программы утвержден решением о бюджете города Нефтеюганска до внесения соответствующих изменений в муниципальный правовой акт местной администрации муниципального образования, утвердивший Программу.

8.6. В нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктов 2.3.3 и 2.10.1 Порядка принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, их формирования и реализации, утвержденного постановлением администрации города от 10.02.2012 № 308, в Программу включались мероприятия на сумму 206 517 рублей, договоры по которым заключены и оплачены в рамках текущей деятельности.

8.7. В нарушение пункта 5.8. приложения к постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 26.11.2010 № 313-п «О целевой программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» ДЖКХ направил в округ заявку о частичном погашении процентных ставок привлекаемых кредитных ресурсов ООО «СК «СОК».

8.8. В нарушение пункта 4.6 договора от 11.03.2013 № 31-03/13 акт о выполненных обязательствах между ДЖКХ и ООО «ЮТТС» подписывался ежеквартально, а не в течение 10 дней с момента получения субсидии.

8.9. По состоянию на 01.01.2014г. контракт от 23.11.2011 № 0187300012811000613-0216672-02 на выполнение подрядных работ по объекту «Сети тепловодоснабжения и канализации в микрорайоне 11Б с КНС. Сети тепловодоснабжения и канализации в микрорайоне 11» I этап (1 этап строительства) не исполнен, так как подрядчиком готовый к эксплуатации объект не сдан МКУ «УКС».

В нарушение пункта 11.3 указанного контракта МКУ «УКС» излишне заплатил по платежным поручениям от 27.12.2013 № 31257, от 30.12.2013 № 31457-31459 на сумму 11 345 273 рубля 55 копеек.

8.10. ДЖКХ запланировал снижение удельного веса сетей водоотведения, нуждающихся в замене, и износа сетей водоотведения. По данным показателям не достигнуты запланированные результаты, так как вместо снижения произошло увеличение показателей.

**Цель 2.** Проверить соблюдение нормативных правовых актов при проведении оценки эффективности реализации программы, осуществление контроля за реализацией мероприятий программы.

8.11. В нарушение постановления администрации города Нефтеюганска от 22.08.2013 № 80-нп «О муниципальных программах города Нефтеюганска» департаментом по делам администрации, на который возложены обязанности по проведению оценки эффективности, до координаторов муниципальных (ведомственных) программ, письмом от 13.01.2014 № 02-01-09-000036/14, доведена информация о необходимости представить отчеты о ходе реализации муниципальных (ведомственных) программ города Нефтеюганска и использования финансовых средств за 2013 год в соответствии с постановлением администрации города Нефтеюганска от 16.12.2013 № 140-нп «Об утверждении и методики проведения оценки эффективности реализации муниципальных и ведомственных программ города Нефтеюганска».

Координатором Программы ДЖКХ представлен отчет о реализации Программы за 2013 год, на основании которого отделом социально-экономических прогнозов и программ департамента по делам администрации составлен отчет по оценке эффективности *муниципальной (ведомственной) программы* города Нефтеюганска, в котором эффективность программы признана высокоэффективной. Вместе с тем, оценка эффективности муниципальных программ не представляется возможным, так как они вступили в действие с 1 января 2014 года.

На запрос Счетной палаты от 17.02.2013 № 53 результаты оценки эффективности реализации долгосрочной целевой программы не представлены.

Таким образом, оценить правильность проведения оценки эффективности невозможно.

8.12. ДЖКХ и ДГС своевременно представили в департамент финансов администрации города Нефтеюганска годовую бюджетную отчетность за 2013 год.

8.13. МКУ «УКС» и НГ МКУ КХ «СЕЗ» своевременно представили годовой бухгалтерский отчет за 2013 год главным распорядителям бюджетных средств.

**Цель 3.** Проверить соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о размещении заказов.

8.14. В проверяемом периоде требования статей 72, 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации соблюдены.

8.15. По результатам контрольного мероприятия выявлено, что членами комиссии необоснованно было принято решение о соответствии второй части заявки участника размещения заказа требованиям документации.

8.16. Процедуры проведения торгов, предусмотренные Федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», соблюдены. Случаев установления незаконного порядка оценки, критериев значимости, включение в конкурсную и аукционную документацию дополнительных, не предусмотренных действовавшим законодательством требований не выявлено, законодательство о защите конкуренции соблюдено. Фактов оказания преференций, наличие конфликта интересов при осуществлении процедур размещения заказов не выявлено.

8.17. Факты размещения государственных и муниципальных заказов на выполнение работ, оказание услуг на безконкурсной основе установлены. Требования статьи 55 Закона о размещении заказов при размещении заказов у единственного поставщика соблюдены.

8.18. МКУ «УКС» для осуществления функций по размещению заказа специализированные организации не привлекались, так как распоряжением администрации города Нефтеюганска от 29.08.2011 № 547-р «Об утверждении Положения об управлении муниципального заказа администрации города» функции по размещению заказа в городе Нефтеюганске возлагались на уполномоченный орган – управление муниципального заказа администрации города Нефтеюганска.

8.19. Муниципальные контракты, заключенные по итогам проведенных торгов и с единственным подрядчиком, соответствовали требованиям действующего законодательства и содержали все необходимые существенные условия.

8.20. По результатам проверки установлены факты нарушения требований законодательства Российской Федерации о размещении заказов, содержащих признаки административных правонарушений, ответственность за которые предусмотрена статьями 19.7.4, 7.32 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

**9. Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия:** акты разногласий директора ДЖКХ Д. В. Мельникова и директора ДГС А. В. Байгушкина. Разногласия носят пояснительный характер и не опровергают сути изложенных фактов. Подготовлены и направлены заключения Счетной палаты на замечания директора ДЖКХ Д. В. Мельникова и директора ДГС А. В. Байгушкина.

**10. Выводы:**

10.1. Бюджетные ассигнования на 2013 год доведены в объеме 1 552 441 272 рубля, исполнение составило 1 101 253 279 рублей 31 копейка или 70,9%.

Низкий уровень освоения бюджетных средств ДГС сложился в результате:

- невыполнения работ в срок, предусмотренный по контракту;

- наличия переходящих муниципальных контрактов;

- заключения контрактов в конце года, при этом работы, предусмотренные в данных контрактах, в зимний период не проводились;

- несвоевременной корректировки бюджетных ассигнований.

10.2. В ходе проведения контрольного мероприятия при проверке документов нецелевого использования средств, выделенных из окружного и местного бюджетов на исполнение программных мероприятий в 2013 году заказчикам и исполнителям Программы, не установлено. Условия софинансирования выполнялись.

10.3. Денежные средства, предусмотренные на мероприятия Программы и Программы округа, не расходовались на собственные нужды учреждений.

10.4. При проведении контрольного мероприятия установлены нарушения статей 157, 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 5.8. приложения к постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 26.11.2010 № 313-п «О целевой программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2011-2013 годы и на период до 2015 года», статьи 29 Положения о бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 28.02.2008 № 359-IV, пункта 2.12 Порядка разработки, утверждения и реализации долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, утвержденного постановлением администрации города от 09.12.2009 № 2681, подпунктов 2.3.3 и 2.10.1 Порядка принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, их формирования и реализации, утвержденного постановлением администрации города от 10.02.2012 № 308

10.5. В нарушение пункта 11.3 контракта от 23.11.2011 № 0187300012811000613-0216672-02 на выполнение подрядных работ по объекту «Сети тепловодоснабжения и канализации в микрорайоне 11Б с КНС. Сети тепловодоснабжения и канализации в микрорайоне 11» I этап (1 этап строительства) МКУ «УКС» излишне заплатило подрядчику 11 345 273 рубля 55 копеек по платежным поручениям от 27.12.2013 № 31257, от 30.12.2013 № 31457-31459.

10.6. На запрос Счетной палаты от 17.02.2013 № 53 результаты оценки эффективности реализации долгосрочной целевой программы не представлены, следовательно оценить правильность проведения оценки эффективности невозможно.

10.7. По результатам проверки установлены факты нарушения требований законодательства Российской Федерации о размещении заказов, содержащих признаки административных правонарушений, ответственность за которые предусмотрена статьями 19.7.4, 7.32 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

**11. Предложения (рекомендации):**

По результатам контрольного мероприятия предложения не сформированы, так как акты были направлены в Нефтеюганскую межрайонную прокуратуру для принятия мер реагирования.

Заместитель председателя

Счетной палаты Э. Н. Хуснуллина