**Проверка законности выделения, целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2014 году на реализацию ведомственной целевой программы «Благоустройство в территориальных округах муниципального образования «Город Архангельск»**

Контрольно-счетной палатой проведена выборочная проверка законности выделения, целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2014 году на реализацию ведомственной целевой программы «Благоустройство в территориальных округах муниципального образования «Город Архангельск» (далее - Программа).

По результатам проведенной проверки установлены нарушения, не являющиеся нарушениями бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

**По департаменту городского хозяйства мэрии города Архангельска**

1. В нарушение п.2.2.1 Правил благоустройства и озеленения города Архангельска, утвержденных решением Архангельского городского Совета депутатов от 31.05.2006 №169 (далее - Правила благоустройства), мэрией города Архангельска не утвержден план по благоустройству территории муниципального образования «Город Архангельск».

2.В нарушение п.п.11.5.2, 11.5.3 Правил благоустройства, Методики инвентаризации городских зеленых насаждений (Минстрой России, 1997) порядок учета зеленых насаждений мэрией города Архангельска не утвержден, не ведутся окружные реестры зеленых насаждений и реестр зеленого фонда города Архангельска.

3. В нарушение постановления мэра г.Архангельска от 21.05.2008 №209 «Об утверждении Положения о порядке учета и управления имуществом, составляющим казну муниципального образования «Город Архангельск» в реестр имущества, принадлежащего МО «Город Архангельск», включены не все данные по зеленым насаждениям города, как объектам основных средств, переданным для управления администрациям округов.

4. Оценка результативности Программы, осуществляется по целевым индикаторам, не учитывающим весь комплекс мероприятий, проводимых в рамках Программы.

**По администрациям территориальных округов мэрии города Архангельска**

1. В рамках выполнения работ по Мероприятию 1.1.1. Программы в части санитарного содержания территории общего пользования муниципального образования «Город Архангельск» установлено:

1.1. По результатам анализа условий заключенных муниципальных контрактов по сезонному содержанию территории общего пользования в границах административной ответственности администраций округов установлено отсутствие единообразия в части единицы измерения объема выполненных работ (администрации Ломоносовского и Октябрьского территориальных округов).

1.2. По результатам анализа выполнения работ по сезонному содержанию территории общего пользования в границах административной ответственности администраций округов установлено:

- по администрации Ломоносовского территориального округа по 1 муниципальному контракту неправомерно приняты и оплачены невыполненные подрядчиком работы на сумму **65,93 тыс.руб.** (по посыпанию покрытий песком), кроме того контрактом не предусмотрено предоставление документов, подтверждающих выполнение всех видов работ (по очистке тротуаров);

- по администрации Октябрьского территориального округа по 1 муниципальному контракту при принятии заказчиком и выполнении работ подрядчиком допущено несоблюдение условий контракта в части объема выполненных работ.

1.3. Администрацией Октябрьского территориального округа в нарушение ч.5 ст.45 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон №44-ФЗ) не исполнена обязанность по проверке банковской гарантии, предоставленной подрядчиком, с которым заключался муниципальный контракт, на предмет наличия ее в реестре банковских гарантий.

1.4. По результатам анализа предмета и условий заключенных контрактов на выполнение работ по сбору, транспортировке и передаче ТБО лицу, осуществляющему их размещение, или выполнение работ по вывозу мусора, установлено отсутствие единообразия:

- в части единицы измерения объема выполненных работ (администрации Исакогорского и Цигломенского территориальных округов, администрации Маймаксанского округа и округа Варавино-Фактория);

- в части документов, подтверждающих выполнение работ (по администрации территориального округа Варавино-Фактория).

1.5. По результатам анализа выполнения работ по сбору, транспортировке и передаче ТБО лицу, осуществляющему их размещение, или выполнения работ по вывозу мусора, установлено:

1) по администрации территориального округа Варавино-Фактория условия 2-х муниципальных контрактов не содержат информации о стоимости выполнения иных видов работ, предусмотренных контрактом, в результате оплата производится по расценкам не соответствующим виду выполняемой работы, что свидетельствует о неэффективном использовании средств городского бюджета (ст. 34 БК РФ).

2)по администрации Маймаксанского территориального округа по 4 муниципальным контрактам:

а) подрядчиками не соблюдаются условия муниципальных контрактов (ч.13 ст. 34, ч.2 ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ), в части использования техники с учетом требований, предусмотренных Техническим заданием (автосамосвалами грузоподъёмностью не менее 10 тн с манипулятором и захватом). В результате, оплата выполненных работ с использованием техники, не соответствующей условиям аукционной документации и условиям муниципальных контрактов, на общую сумму **235,2 тыс. руб.** свидетельствует о неэффективном использовании средств городского бюджета.

б) нарушены условия муниципальных контрактов, в том числе:

- по исполнению подрядчиком обязательств, в части выполнения работ в пределах срока, предусмотренного контрактом (выполнение работ производилось до даты заключения контракта или после подписания акта выполненных работ и оплаты работ);

- по соблюдению заказчиком требований Технического задания в части подачи заявок на выполнение работ в адрес подрядчика, а так же порядка приемки и оплаты выполненных работ. Во все путевые листы внесены изменения в части даты, марки и государственного регистрационного номера автомобиля, ФИО водителя, количества отработанных часов.

1.6. По администрации территориального округа Варавино-Фактория в нарушение условий 1 муниципального контракта в талонах первого заказчика к путевому листу не указывается маршрут движения транспортного средства, отсутствуют сведения о водителе, показания спидометра - не заполнены, задания содержат недостоверную информацию в части вида фактически выполненных работ.

2. В рамках выполнения работ по Мероприятию 1.1.1. Программы в части содержания и текущего ремонта имущества казны МО «Город Архангельск», переданного для управления администрациям территориальных округов, установлено:

2.1. Администрацией территориального округа Майская горка по муниципальному контракту неправомерно приняты и оплачены подрядчику невыполненные работы по утилизации отходов, полученных от сноса трех временных объектов (гаражей) на общую сумму **27,18 тыс.руб.** В ходе проверки подрядчиком произведен возврат денежных средств.

2.2. По администрации территориального округа Варавино-Фактория:

- подрядчиком применены нормативы накладных расходов и плановых накоплений с нарушением требований нормативных документов по ценообразованию в строительстве МДС 81-35.2004 и МДС 81-25.2001, что привело к завышению величины накладных расходов и сметной прибыли на сумму 260,78 тыс.руб.;

- в нарушение ч.6 ст.52 Градостроительного кодекса РФ подрядчиком выполнены работы по устройству объекта благоустройства (сквера) с нарушением проектной документации;

- в нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ, утвержденных Приказом Минфина России от 01.07.2013 №65н администрацией округа осуществлены расходы по созданию нового объекта благоустройства (площадки отдыха) на сумму 741,68 тыс.руб.;

- неправомерно приняты и оплачены невыполненные подрядчиком работы на сумму **40,00 тыс.руб.**

2.3. Администрацией Ломоносовского территориального округа в нарушение требований п.1 ст.743 Гражданского кодекса РФ и нормативного документа по ценообразованию в строительстве МДС 81-35.2004 заключен муниципальный контракт при отсутствии сметы на устройство объекта благоустройства (тротуара).

2.4. Администрацией Соломбальского территориального округа по 1 муниципальному контракту:

- в нарушение ч.1 ст.33 Федерального закона №44-ФЗ в аукционной документации при описании объекта закупки указаны не все подлежащие выполнению объемы работ;

- в нарушение требований ст.743 Гражданского кодекса РФ, нормативного документа по ценообразованию в строительстве МДС 81-35.2004 заключен контракт на выполнение работ по текущему ремонту объекта благоустройства при отсутствии сметы на выполнение работ;

- в нарушение условий контракта округом приняты и оплачены подрядчику услуги при отсутствии подтверждающих документов на сумму **0,98 тыс.руб.**

2.5 Администрацией Соломбальского и Октябрьского территориальных округов в нарушение п.2.3 Положения об администрации территориального округа мэрии города Архангельска, утвержденного постановлением мэра г.Архангельска от 11.02.2010 №66, заключены муниципальные контракты и подрядчиками осуществлены работы по ремонту имущества (тротуаров, газовой установки), при отсутствии данного имущества в казне муниципального образования «Город Архангельск».

3. В рамках выполнения работ по Мероприятию 1.1.7. Программы «Озеленение территории общего пользования муниципального образования «Город Архангельск»» установлено:

3.1. По результатам анализа условий заключенных муниципальных контрактов установлено:

- условиями 6 муниципальных контрактов по Октябрьскому территориальному округу и по 1 муниципальному контракту по Маймаксанскому территориальному округу не предусмотрен порядок приема Заказчиком выполненных работ в части представления Подрядчиком документов, подтверждающих выполнение работ (путевых листов и реестров пунктов весового контроля);

- в нарушение ст.33 Федерального закона №44-ФЗ в конкурсной документации к 1 муниципальному контракту по Октябрьскому территориальному округу не определено конкретное место (адрес) выполнения работ при описании объекта закупки.

3.2. По результатам анализа выполнения работ установлено несоблюдение условий по 3 муниципальным контрактам по администрации Октябрьского территориального округа и по 1 контракту по администрации Маймаксанского территориального округа, в части исполнения обязательств, принятых Подрядчиком, по представлению документов, подтверждающих выполнение работ (копии путевых листов), и выполнению работ в объеме, предусмотренном контрактом, а так же по исполнению Заказчиком порядка приемки выполненных работ.

4. По результатам проверки по отдельным муниципальным контрактам установлены факты неисполнения или ненадлежащего исполнения подрядчиками обязательств, предусмотренных контрактами. В результате, подрядчиками на основании писем администраций территориальных округов, перечислено в бюджет **96,66 тыс. руб.**

5. В нарушение п.п. 4, 8 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ администрацией территориального округа Варавино-Фактория в 1 муниципальном контракте не установлен размер штрафа за неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом.

------------