УТВЕРЖДАЮ:

Глава Шегарского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Маргерт В.Ф.

Администрация Шегарского района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с. Мельниково | “ |  | ” |  | 20 | 17 | г. | |
| (место составления акта) |  | (дата составления акта) | | | | | |

(время составления акта)

**АКТ ПРОВЕРКИ**

**органом внутреннего муниципального контроля**

|  |  |
| --- | --- |
| № | 6/2017 |

По адресу: Томская область, Шегарский район, с. Мельниково, ул. Калинина, 51

Проверка проведена в соответствии с распоряжением администрации Шегарского района № 503 от 05.10.2017 «О внесении изменений в распоряжение Администрации Шегарского района от 22.08.2017 № 400 «Об утверждении Плана проверок на второе полугодие 2017 года органа внутреннего финансового контроля», распоряжения администрации Шегарского района № 603 от 16.11.2017 «О проведении плановой проверки Муниципального казённого учреждения «Администрация Шегарского сельского поселения» была проведена плановая проверка в отношении:

Получателя иного межбюджетного трансферта: МКУ «Администрация Шегарского сельского поселения» Глава Шегарского сельского поселения – Кондрухов Иван Николаевич

Дата и время проведения проверки:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 20 | ” | ноября | 20 | 17 | г. | 9 | час. | 00 | мин. |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| по “ | 15 | ” | декабря | 20 | 17 | г. | 17 | час | 00 | мин |  |  |  |  |  |

Общая продолжительность проверки: 20 (двадцать) рабочих дней

Проверяемый период:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | 10 | ” | апреля | 20 | 17г. | по“ | 15 | ” | декабря |  | 20 | 17 | г. |  |  |

Уведомление о проведении плановой проверки исх. № 3710/17 от 16.11.2017 вручено лично руководителю субъекта контроля 16.11.2017 Кондрухову Ивану Николаевичу

Лицо(а), проводившее проверку:

Пахомова Наталья Владимировна – Ведущий специалист по внутреннему финансовому контролю Администрации Шегарского района.

Руководствуясь требованиями к осуществлению контрольной деятельности, Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Шегарский район» от 13.02.2017 № 121. Проверка проводилась в части целевого использования средств, по муниципальной программе формирования современной городской среды в Шегарском сельском поселении Шегарского района Томской области.

**Сведения об объектах проверки:**

Муниципальное казенное учреждение «Администрация Шегарского сельского поселения»

Юридический адрес и фактическое местонахождение:

636130, Томская область, Шегарский район, с. Мельниково, ул. Московская, 13.

ИНН/КПП 7016005744/701601001УФК по Томской области (Управление финансов Администрации Шегарского района, Администрация Шегарского сельского поселения л/с 3000007075 р/с 40204810300000000145 Отделение Томск г.Томск БИК 046902001 ОГРН 1057006448652

В проверяемом периоде Главой Шегарского поселения был Матросов Юрий Данилович.

С 08.11.2017 г на должность Главы Советом Шегарского сельского поселения избран Кондрухов Иван Николаевич (Решение Совета Шегарского сельского поселения от 08.11.2017 №9).

**Нормативно-правовые акты, используемые при проведении проверки:**

- Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ (далее - БК РФ);

- Постановление Правительства Российской Федерации «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды от 10.02.2017 №169 (далее – Постановление Правительства от 10.02.2017 №169);

- Соглашение о предоставлении в 2017 году бюджету муниципального образования «Шегарское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на реализацию мероприятия «Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в Томской области подпрограммы «Обеспечение доступности и комфортности жилища, формирование качественной жилой среды» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшения качества жилищных условий населения Томской области на 2015-2020 годы» от 10.04.2017г б/н (далее – Соглашение от 10.04.2017 б/н);

- дополнительное соглашение № 1к соглашению от 10.04.2017 б/н о предоставлении в 2017 году бюджету муниципального образования «Шегарское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на реализацию мероприятия «Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в Томской области подпрограммы «Обеспечение доступности и комфортности жилища, формирование качественной жилой среды» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшения качества жилищных условий населения Томской области на 2015 – 2020 годы» от 30.10.2017 (далее – дополнительное соглашение №1;

- Муниципальная программа формирования современной городской среды муниципального образования «Шегарский район», утвержденная постановлением Администрации Шегарского района от 24.05.2017г №438 (далее – Муниципальная программа)

**Реализация программы формирования современной городской среды муниципального образования «Шегарский район»**

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды от 10.02.2017 №169 (далее – Постановление Правительства от 10.02.2017 №169) разработана Муниципальная программа формирования современной городской среды, утвержденная постановлением Администрации Шегарского района от 24.05.2017 №438.

Между Администрацией Шегарского района и Администрацией Шегарского сельского поселения заключено соглашение от 10.04.2017 б/н о предоставлении в 2017 году бюджету муниципального образования «Шегарское сельское поселение» иного межбюджетного трансферта из районного бюджета на реализацию мероприятия «Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в Томской области подпрограммы «Обеспечение доступности и комфортности жилища, формирование качественной жилой среды» государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшения качества жилищных условий населения Томской области на 2015-2020 годы».

30.10.2017 вступило в силу дополнительное соглашение №1 к соглашению от 10.04.2017 б/н, в котором продляются сроки расходования Межбюджетного трансферта до 25 декабря 2017 и срок проведения финансового контроля и аудита до 15 декабря 2017 года.

В соответствии с муниципальной программой формирования современной городской среды объем средств, полученных муниципальным образованием в 2017 году в качестве субсидии из федерального бюджета, распределяется следующим образом:

- не менее 2/3 объема средств – на мероприятия по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов;

- 1/3 объема средств – на благоустройство общественной территории (парк, сквер, набережная);

Выполнение работ по благоустройству дворовых территорий включает в себя:

а) минимальный перечень видов работ по благоустройству дворовых территорий:

- ремонт дворовых проездов;

- обеспечение освещения дворовых территорий с применением энергосберегающих технологий;

- установка скамеек, урн;

б) перечень дополнительных видов работ по благоустройству дворовых территорий:

- оборудование детских и спортивных площадок;

- оборудование автомобильных парковок;

- озеленение дворовой территории;

- оборудование площадок для сбора коммунальных отходов, включая раздельный сбор отходов;

- устройство и ремонт ограждений различного функционального назначения;

- устройство и ремонт дворовых тротуаров и пешеходных дорожек;

- устройство пандуса;

- устройство водоотводных лотков.

Объем финансирования за счет средств районного бюджета иного межбюджетного трансферта на поддержку муниципальной программы формирования современной городской среды составляет 2 146 459,00 руб., софинансирование за счет средств бюджета Шегарского сельского поселения составляет 10 730,00 руб.

Кроме этого, собственники помещений в многоквартирных домах, собственники иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству (далее – заинтересованные лица) обеспечивают финансовое участие в реализации мероприятий по благоустройству дворовой территории в размере 1% от общего объема средств, необходимого на реализацию мероприятий по благоустройству дворовой территории, что составляет 1999,00 рублей.

Порядок аккумулирования и расходования средств заинтересованных лиц, направляемых на выполнение минимального и дополнительного перечней работ по благоустройству дворовых территорий, представлен в приложении №8 к муниципальной программе формирования современной городской среды.

Таким образом, общий объем средств на реализацию программы составил 2 159 188,00 рублей.

А также, заинтересованные лица обеспечивают трудовое участие в реализации мероприятий по благоустройству дворовых территорий. Под трудовым (неденежным) участием понимается, в том числе выполнение заинтересованными лицами неоплачиваемых работ, не требующих специальной квалификации, как например, подготовка объекта (дворовой территории) к началу работ (земляные работы, демонтаж старого оборудования, уборка мусора), покраска оборудования, озеленение территории, посадка деревьев, охрана объекта (дворовой территории). Документами (материалами), подтверждающими трудовое участие являются письменный отчет совета многоквартирного дома и (или) лица, управляющего многоквартирным домом, о проведении мероприятия с трудовым участием заинтересованных лиц. В качестве приложения к такому отчету должны быть представлены фото-, видеоматериалы, подтверждающие проведение мероприятия с трудовым участием заинтересованных лиц.

В соответствии с п.3.2.4 Соглашения от 10.04.2017 б/н Шегарское сельское поселение до 25 декабря 2017 года обеспечивает расходование Межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, указанных в п.1.2 Соглашения.

В соответствии с п.3.2.5 Соглашения от 10.04.2017 б/н Шегарское сельское поселение ежеквартально – не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом предоставляет отчет об использовании средств Межбюджетного трансферта по форме, предусмотренной приложением 1 соглашения от 10.04.2017 б/н в Администрацию Шегарского района.

В ходе проведения проверки установлено следующее:

На момент проверки заключены и исполнены следующие контракты:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Мероприятия по благоустройству, наименование контракта | Подрядчик | Сумма контракта | Номер и дата платежного поручения | |
| **Обустройство наиболее посещаемых муниципальных территорий** | | | | |
| 1 | Выполнение инженерных изысканий по объекту: «Благоустройство парка им. А.С.Пушкина Шегарского сельского поселения» №17-ЕП-089 от 13.09.2017 | ООО «Инженерные изыскания Сибири» | 98 870,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 72768,32  ОБ – 25607,33  МБ – 494,35 | №574602 от 17.10.2017, №872 от 17.10.2017;  873 от 17.10.2017; | |
| 2 | Разработка проектно-сметной документации по объекту: «Благоустройство общественной территории по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково «Парк им. А.С. Пушкина» №17-ЕП-091/53/17 от 13.09.2017 | ООО «Специальное проектное бюро» | 99 300,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 73 084,80  ОБ – 25 718,70  МБ – 496,50 | №574267 от 17.10.2017;  №879 от 17.10.2017;  №881 от 17.10.2017 | |
| 3 | Проведение достоверности определения сметной стоимости по объекту: «Благоустройство общественной территории о адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково «Парк им. А.С.Пушкина» №17-ЕП-090/53-1/17 от 13.09.2017г. | ООО «Специальное проектное бюро» | 5778,39 руб., в т.ч.:  ФБ – 4252,89  ОБ – 1496,60  МБ – 28,90 | №574268 от 17.10.2017;  №870 от 17.10.2017,  №871 от 17.10.2017 | |
| 4 | Выполнение работ по предмету: «Благоустройство общественной территории по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково, «Парк им. А.С. Пушкина» (Система электроснабжения) №17-ЕП-108 от 30.10.2017 | ООО «Санэл» | 99 980,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 73 585,28  ОБ – 25 894,82  МБ – 499,90 | №888044 от 04.12.2017; №888043 от 04.12.2017;  №1040 от 01.12.2017; №1041 от 01.12.2017 | |
| 5 | Строительный контроль за благоустройством общественной территории – парка им.А.С. Пушкина в с.Мельниково, Шегарского района Томской области №17-ЕП-111 от 01.11.2017 | ООО «Егор» | 11 316,08, в т.ч.:  ФБ – 8 328,64  ОБ – 2 930,86  МБ – 56,58 | №26065 от 08.12.2017;  №1068 от 07.12.2017;  №1069 от 07.12.2017 | |
| 6 | Выполнение работ по предмету: «Благоустройство общественной территории по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково «Парк им. А.С. Пушкина» №01653000080170000446-0243307-01 от 06.11.2017 | ООО «Санэл» | 401 903,57, в т.ч.:  ФБ – 295 801,02  ОБ – 104 093,02  МБ – 2 009,53 | №888042 от 04.12.2017; №888041 от 04.12.2017;  №1043 от 05.12.2017; №1042 от 05.12.2017 | |
| **Итого обустройство наиболее посещаемых муниципальных территорий:** | |  | **717 148,04 руб., в т.ч.:**  **ФБ – 527 820,95;**  **ОБ – 185 741,33;**  **МБ – 3 585,76** |  | |
| **Обустройство дворовых территорий** | | | | |
| 1 | Выполнение инженерных изысканий по объекту: «Благоустройство дворовых территорий Шегарского сельского поселения» №17-ЕП-094 от 13.09.2017 | ООО «Инженерные изыскания Сибири» | 98 740,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 72672,64  ОБ – 25573,66  МБ – 493,70 | №574601 от 17.10.2017, №874 от 17.10.2017;  №875 от 17.10.2017; |
| 2 | Разработка проектно-сметной документации по объекту: «Капитальный ремонт дворовых проездов по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково, ул.Школьная, д.45, 47 ,49 (1этап), ул.Титова, д.8, 10 (2этап)» №17-ЕП-092/40/17 от 13.09.2017 | ООО «Специальное проектное бюро» | 99 000,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 72 864,00  ОБ – 25 641,00  МБ – 495,00 | №574266 от 17.10.2017;  №878 от 17.10.2017; №879 от 17.10.2017; |
| 3 | Проведение достоверности определения сметной стоимости по объекту: «Капитальный ремонт дворовых проездов по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково, ул.Школьная, д.45, 47, 49 (1 этап), ул.Титова, д.8, 10 (2 этап)» №17-ЕП-093/40-1/17 от 13.09.2017г. | ООО «Специальное проектное бюро» | 11 198,40 руб., в т.ч.:  ФБ – 8 242,03  ОБ – 2 900,38  МБ – 55,99 | №574265 от 17.10.2017; №876 от 17.10.2017,  №877 от 17.10.2017 |
| 4 | Выполнение работ по предмету: «Капитальный ремонт дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап)» №Ф.2017.439364 от 14.10.2017 | ООО «Сибмагистраль» | 992 764,79 руб., в т.ч.:  ФБ – 730 674,88  ОБ – 257 126,08  МБ – 4 963,83 | №650856 от 30.10.2017  №912 от 27.10.2017  №913 от 27.10.2017 |
| 5 | Строительный контроль за капитальным ремонтом дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47 ,49 (1 этап)» №17-ЕП-099 от 09.10.2017 | ООО «Егор» | 24 419,73 руб., в т.ч.:  ФБ – 17 972,92  ОБ – 6 324,71  МБ – 122,10 | № 658983 от 31.10.2017; №920 от 31.10.2017; №921 от 31.10.2017 |
| 6 | Выполнение работ по предмету: «Капитальный ремонт дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Установка малых архитектурных форм» №17-ЕП-112 от 01.11.2017, дополнительное соглашение б/н от 11.12.2017 | ООО «НСК Строитель» | 99 950,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 72 827,57  ОБ – 25 628,17  МБ – 494,76  Заинт. Лица – 999,50 | №703696 от 09.11.2017;  №95764 от 15.12.2017;  №940 от 07.11.2017;  №941 от 07.11.2017;  №1128 от 15.12.2017;  №1129 от 15.12.2017; |
| 7 | Выполнение работ по предмету: «Капитальный ремонт дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Ограждение малых архитектурных форм» №17-ЕП-113 от 02.11.2017, дополнительное соглашение б/н от 11.12.2017 | ООО «НСК Строитель» | 99 950,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 72 827,57  ОБ – 25 628,17  МБ – 494,76  Заинт. Лица – 999,50 | №703695 от 09.11.2017; №95765 от 15.12.2017;  №938 от 07.11.2017; №939 от 07.11.2017; №1126 от 15.12.2017; №1127 от 15.12.2017 |
| 8 | Строительный контроль за капитальным ремонтом дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Малые архитектурные формы, ограждение малых архитектурных форм. №17-ЕП-108 от 10.11.2017 | ООО «Егор» | 5048,00 руб., в т.ч.:  ФБ – 3 715,33  ОБ – 1 308,57  МБ – 24,10 | Нет оплаты |
| **Итого обустройство дворовых территорий:** | | | **1 431 070,92 руб., в т.ч.:**  **ФБ – 1 051 796,94;**  **ОБ – 370 130,74;**  **МБ – 7 144,24**  **Заинтер.лица – 1 999,00** |  |
| **Всего:** | | | **2 148 218,96 руб., в т.ч.:**  **ФБ – 1 579 617,89;**  **ОБ – 555 872,07;**  **МБ – 10 730,00**  **Заинтер.лица – 1 999,00** |  |

На момент проверки заключено контрактов на сумму 2 148 218,96 рублей, что составляет 99,5% от общего объема средств.

Доля реализованных мероприятий на обустройство наиболее посещаемых муниципальных территорий составила 1/3 часть объема средств, израсходованных по муниципальной программе, т.е. 717 148,04 рублей, что соответствует муниципальной программе. Работы выполнены и оплачены по всем контрактам в полном объеме. Претензий со стороны заказчика и подрядчиков нет.

Доля выполненных работ по обустройству дворовых территорий составила 2/3 части объема средств, израсходованных по муниципальной программе, т.е. 1 431 070,92 рублей, что соответствует муниципальной программе. Работы выполнены по всем контрактам в полном объеме.

Выполнение работ по предмету: «Капитальный ремонт дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Установка малых архитектурных форм», контракт №17-ЕП-112 от 01.11.2017 и Ограждение малых архитектурных форм» контракт №17-ЕП-113 от 02.11.2017 входят в перечень дополнительных видов работ по благоустройству дворовых территорий. В соответствии с муниципальной программой, работы, включенные в перечень дополнительных видов работ, оплачивается заинтересованными лицами в размере 1% от сметной стоимости. Сумма, требуемая для финансового участия заинтересованных лиц по контракту №17-ЕП-112 от 01.11.2017, составила 999,50 руб. Сумма, требуемая для финансового участия заинтересованных лиц по контракту №17-ЕП-113 от 02.11.2017, составила 999,50 руб.

А также, заинтересованные лица обеспечили трудовое участие в реализации мероприятий по благоустройству дворовых территорий, что подтверждено отчетом лица, управляющего многоквартирным домом с приложением фото.

На момент окончания проверки (15.12.2017г) заинтересованными лицами не были оплачены работы по капитальному ремонту дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Установка малых архитектурных форм» и работы по капитальному ремонту дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Ограждение малых архитектурных форм». Расчет с подрядчиками будет произведен до 25.12.2017 года.

А также, Администрацией Шегарского сельского поселения не оплачены работы по строительному контролю за капитальным ремонтом дворовых проездов по адресу: Томская обл., Шегарский р-н, с.Мельниково, ул.Школьная, дома 45, 47, 49 (первый этап). Малые архитектурные формы, ограждение малых архитектурных форм в размере 5048,00 рублей. Работы выполнены в полном объеме. Расчет с подрядчиками будет произведен до 25.12.2017 года.

В соответствии с Соглашением, Администрация Шегарского сельского поселения ежеквартально предоставляла отчет об использовании средств Межбюджетного трансферта в срок.

Неиспользованный остаток Межбюджетного трансферта составил 10 969,04 рублей. В соответствии с п.3.2.7 Соглашения, в случае наличия неиспользованного остатка Межбюджетного трансферта Администрация поселения обеспечивает возврат Межбюджетного трансферта в части неиспользованного остатка в районный бюджет в порядке, установленном приказом по Управлению финансов Администрации Шегарского района от 16.12.2015 №25 «Об утверждении порядка завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году».

**Выводы по результатам проверки:**

Межбюджетный трансферт израсходован на 99,5%.

Шегарским сельским поселением достигнута цель муниципальной программы, а именно: повышение уровня благоустройства территории муниципального образования «Шегарский район».

Поставленные муниципальной программой задачи, решены: заасфальтирована дворовая территория общей площадью 844м2, благоустроена детская игровая площадка на 100м2 с установкой на ней малых архитектурных форм, выполнен капитальный ремонт электроосвещения в парке им. А.С.Пушкина. Для выполнения работ по благоустройству дворовых территорий были привлечены жители многоквартирных домов.

Таким образом, Администрация Шегарского сельского поселения эффективно использовала предоставленный Межбюджетный трансферт.

**Предложения по результатам проверки:**

- обеспечить возврат Межбюджетного трансферта в неиспользованной части в районный бюджет в порядке, установленном приказом по Управлению финансов Администрации Шегарского района от 16.12.2015 №25 «Об утверждении порядка завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году».

Прилагаемые к акту документы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Подписи лиц, проводивших проверку: Н.В.Пахомова

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил:  
Глава Шегарского поселения И.Н.Кондрухов

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица  
или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя,  
его уполномоченного представителя)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)