**Информация**

**о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности) использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» за 2019 год и истекший период 2020 года», о выявленных нарушениях, а также о принятых по ним решениях и мерах.**

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 2.10. Плана работы Контрольно-счетной палаты города Когалыма на 2020 год.

Объектами контрольного мероприятия являлись: Администрация города Когалыма (отдел архитектуры и градостроительства); МКУ «УЖКХ города Когалыма»; МУ «УКС г. Когалыма».

Общий объем средств, охваченных проверкой, составил 90 184 519,11 рублей, из них:

* 16 575 543,84 рублей – средства федерального бюджета;
* 28 944 433,40 рублей - средства бюджета ХМАО – Югры;
* 44 099 836,87 рублей - средства бюджета города Когалыма;
* 564 705,00 – внебюджетные источники.

По результатам проверки выявлено нарушений на общую сумму – 23 981 905,97 рублей, из них:

- необоснованное принятие и оплата фактически невыполненных строительно-монтажных работ на сумму 411 239,97 рублей;

- необоснованное принятие и оплата некачественно выполненных строительно-монтажных работ на сумму 735 104,20 рублей;

- нарушение бухгалтерского учета – 399 295,20 рублей;

- несвоевременная приемка выполненных работ предусмотренных контрактом на сумму 22 257 694,80 рублей;

- недопоступление средств в бюджет города Когалыма в размере 178 571,80 рублей.

**В деятельности МКУ Администрация города Когалыма установлены следующие нарушения и недостатки.**

1. В нарушение п. 4.3.6. Соглашения №71883000-1-2019-002 несвоевременно представлены в Департамент ЖКХ и энергетики ХМАО – Югры отчеты о расходах, а также о достижении значения результата регионального проекта за 2019 год.

2. В нарушение п. 27 Инструкции №157н, п. 3.8. приложения №5 Решения Думы №16-ГД Комитетом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Когалыма в 2019 и 2020 годах в установленный срок не увеличена балансовая стоимость реконструируемого объекта «Городской пляж» на общую сумму 59 777 858,22 рублей (1 этап – 39 943 627,52 руб.; 2 этап – 19 834 230,70 руб.), не внесены сведения в реестр муниципального имущества, а также реконструированный объект не закреплен на праве оперативного управления за соответствующим учреждением.

3. В нарушение ст. 332 ГК РФ, ст. 34 Закона №44-ФЗ по результатам претензионной работы в арбитражный суд не направлено исковое заявление о взыскании неустойки в размере 178 571,80 рублей.

4. В нарушение п. 8 ч. 2, ч. 3 ст. 103 Закона №44-ФЗ пп. «з» п. 2 Правил ведения реестра контрактов утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 дополнительное соглашение №2 к муниципальному контракту №0187300013718000205 от 25.10.2018 не размещено в единой информационной системе.

5. В нарушение ч. 1 ст. 49 Закона №44-ФЗ в извещении о проведении открытого конкурса размещенного в единой информационной системе (<https://zakupki.gov.ru>) по муниципальному контракту №0187300013718000205 от 25.10.2018, не соблюден установленный законом срок вскрытия конвертов, открытия доступа к электронным документам заявок участников.

**В деятельности МКУ «УЖКХ города Когалыма» установлены следующие нарушения и недостатки.**

1. В нарушение п. 5.6. постановления Администрации города Когалыма от 23.08.2018 №1912 в отчете о ходе реализации муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в городе Когалыме» в форме сетевого графика за декабрь 2019 года, размещенном на официальном сайте ([www.admkogalym.ru](http://www.admkogalym.ru)), неверно отражена информация о финансировании и кассовом расходе.

2. В сводном годовом докладе о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2019 год отражены данные не соответствующие фактическому исполнению по 3 показателям:

- «Доля благоустроенных дворовых территорий в городе Когалыме»;

- «Охват населения благоустроенными дворовыми территориями»;

- «Площадь благоустроенных общественных территорий, приходящихся на 1 жителя муниципального образования Когалыма».

3. В нарушение п. 4.3.3. Соглашения №1-ФКГС-2019 несвоевременно представлены в Департамент жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО – Югры отчеты о расходах, а также о достижении значений показателей результативности за 2019 год.

4. В нарушение ст. 309, 753 ГК РФ, ст. 94 Закона №44-ФЗ, а также п. 4.9. МК №0187300013719000174/19ДО450 от 12.07.2019 несвоевременно проведена приемка выполненных строительно-монтажных работ предусмотренных контрактом на сумму 22 257 694,80 рублей.

5. В нарушение ст. 309, 743 ГК РФ, ст. 94 Закона №44-ФЗ необоснованно приняты и оплачены невыполненные ООО «Дорстройсервис»» строительно-монтажные работы, а также выполненные частично работы несоответствующие сметной документации, на общую сумму 238 966,80 рублей.

6. В нарушение п. 10 ч. 2, ч. 3 ст. 103 Закона №44-ФЗ пп. «к» п. 2 Правил ведения реестра контрактов утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 информация по муниципальному контракту №0187300013719000165 от 31.07.2019 размещена в единой информационной системе с нарушением установленного 5-ти дневного срока.

7. В нарушение ст. 7, 8, 33 и 64 Закона №44-ФЗ при осуществлении закупки №0187300013719000312 неверно определено наименование контракта, тем самым ограничен доступ к информации о закупке, что привело к необоснованному ограничению числа участников закупки.

8. В нарушение ст. 34 Закона №44-ФЗ в муниципальном контракте №0187300013719000312 отсутствует обязательное условие об ответственности подрядчика за несвоевременное исполнение обязательств по контракту (нарушение сроков).

В соответствии с пунктами 12.4-12.8 Положения о Контрольно-счетной палате города Когалыма директору МКУ «УЖКХ города Когалыма» 23.10.2020 внесено предписание.

**В деятельности МУ «УКС г. Когалыма» установлены следующие нарушения и недостатки.**

1. В нарушение ст. 9 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 743 ГК РФ в локально-сметном расчете на выполнение непредвиденных затрат в размере 399 295,20 рублей по контракту №0187300013719000165 отсутствует подпись директора МУ «УКС г. Когалыма» (Заказчика), а также дата составления.

2. В нарушение ст. 309, 743 ГК РФ, ст. 94 Закона №44-ФЗ, а также требований п.5.4. и п.8. муниципального контракта №0187300013719000165 от 31.07.2019 необоснованно приняты по акту КС-2 №5 от 07.10.2019 установленные подрядчиком ООО «Стройтэкс» плиты дорожные бывшие в употреблении, чем причинен ущерб бюджету города Когалыма в размере 547 621,00 рублей.

3. В нарушение ст. 309, 743 ГК РФ, ст. 94 Закона №44-ФЗ необоснованно приняты по акту КС-2 №1 от 20.07.2020 установленные подрядчиком ООО «ПолимерСтройСевер» плиты дорожные бывшие в употреблении, чем причинен ущерб бюджету города Когалыма в размере 187 483,20 рублей.

4. В нарушение ст. 309, 743 ГК РФ, ст. 94 Закона №44-ФЗ необоснованно приняты и оплачены фактически невыполненные ООО «Стройтэкс» строительно-монтажные работы, на сумму 173 904,72 рублей, чем причинен финансовый ущерб бюджету города Когалыма.

5. Приняты и оплачены некачественно выполненные работы по устройству покрытия бетонных плитных тротуаров (тип №4 по проекту 13-04-36-ПИ7-Р-ГП). Обнаружены дефекты в виде просадки глубиной до 2-3 см. по площади участка ≈ 25м2.

6. Приняты и оплачены некачественно выполненные работы по устройству асфальтобетонного покрытия автомобильной стоянки в районе примыкания к бордюрному камню (тип №6 по проекту 13-04-36-ПИ7-Р-ГП). Обнаружен дефект в виде провала площадью ≈ 225см2, глубиной 20 см.

7. В нарушение п. 3.2. приложения №5 Решения Думы №16-ГД в 2019-2020 годах несвоевременно предоставлены сведения в КУМИ Администрации города Когалыма для внесения изменений в реестр муниципального имущества по объекту «Городской пляж» на общую сумму 59 777 858,22 рублей.

8. В нарушение п. 10 ч. 2, ч. 3 ст. 103 Закона №44-ФЗ, п.п. «к» п. 2 Правил ведения реестра контрактов утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 информация по муниципальному контракту №0187300013719000165 от 31.07.2019 размещена в единой информационной системе с нарушением установленного 5-ти дневного срока.

9. В нарушение п. 10 ч. 2, ч. 3 ст. 103 Закона №44-ФЗ, п.п. «к» п. 2 Правил ведения реестра контрактов утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 информация по муниципальному контракту №0187300013719000165 от 31.07.2019 (платежное поручение №326 от 30.10.2019 об уплате неустойки по претензии №1 от 17.10.2019) не размещена в единой информационной системе.

В соответствии с пунктами 12.4-12.8 Положения о Контрольно-счетной палате города Когалыма и.о. директора МУ «УКС г. Когалыма» 23.10.2020 внесено предписание.

По результатам рассмотрения предписаний и актов контрольного мероприятия учреждениями приняты соответствующие меры, связанные с устранением нарушений, в том числе:

• подрядными организациями ООО «Стройтэкс» и ООО «ПолимерСтройСевер» выполнены работы по замене дорожных плит на общую сумму 735 104,20 рублей;

• ООО «Стройтэкс» возмещен нанесенный муниципальному образованию города Когалыма финансовый ущерб в сумме 173 904,72 рублей;

• ООО «Дорстройсервис» возмещен нанесенный муниципальному образованию города Когалыма финансовый ущерб в сумме 238 966,80 рублей;

• ООО «Стройтэкс» устранен дефект по устройству асфальтобетонного покрытия автомобильной стоянки в районе примыкания к бордюрному камню в виде провала площадью ≈ 225см2, глубиной 20 см.;

• в связи с сезонным характером выполнения работ, выявленные дефекты по устройству покрытия бетонных плитных тротуаров в виде просадки глубиной до 2-3 см. по площади участка ≈ 25м2 будут устранены подрядной организацией в летний период 2021 года;

• приняты на постоянный контроль вопросы:

- усиления контроля за проверкой соответствия фактически выполненных объемов строительных работ и объёмов, указанных в ЛСР и актах КС-2;

- усиления контроля за проверкой соответствия законченного строительством объекта требованиям действующего законодательства, условий муниципальных контрактов;

- усиления контроля за сроками приемка фактически выполненных строительных работ предусмотренных контрактами;

• к одному сотруднику МУ «УКС г. Когалыма» применено дисциплинарное взыскание;

• двум сотрудникам МКУ «УЖКХ города Когалыма» за ненадлежащее исполнение возложенных трудовых обязанностей вынесены устные замечания.

Иные нарушения отраженные в акте контрольного мероприятия доведены до ответственных лиц, все нарушения приняты к сведению.

Результаты мероприятий по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем находятся на контроле Контрольно-счетной палаты города Когалыма.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Думу города и главе города Когалыма.