

Информация по результатам контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Таганрога «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» в 2018 году и текущем периоде 2019 года»

Основание для проведения мероприятия: пункт 1.7 плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2019 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 28.12.2018 № 27, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 02.08.2019 № 36.

Цели мероприятия: проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Таганрога "Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» в 2018 году и текущем периоде 2019

Предмет мероприятия: нормативные правовые и иные документы, регламентирующие управление реализацией муниципальной программы, аналитические отчеты,

Перечень проверенных объектов: Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога.

Сроки проведения проверки: с 06.06.2019 по 07.07.2019, с 05.08.2019 по 23.09.2019.

Проверяемый период: 2018 год и текущий период 2019 года.

Состав лиц, участвовавших в мероприятии:

- Саак Светлана Алексеевна - аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога (руководитель проверки);

- Бондарев Дмитрий Александрович - инспектор Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

- Коробко Светлана Михайловна - инспектор Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

Проверка проведена выборочным методом. Объем проверенных средств составил 201 077,3 тыс. рублей. По результатам контрольного мероприятия подписан акт без возражений и замечаний от 23.09.2019 № 19.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

1. Выявлены нарушения положений Устава.

В Уставе МКУ «Благоустройства» от 24.12.2015 основной вид деятельности «Сбор сточных вод, отходов и аналогичная деятельность» указан в соответствии с недействующим ОКВЭД 2007.

2. Выявлены нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, в том числе:

1) В нарушение пункта 5.2 приказа КУИ г. Таганрога от 13.10.2004 № 421 недвижимое муниципальное имущество площадью 318,1 кв. м., закрепленное за УЖКХ города Таганрога на праве оперативного управления для размещения комитетов территориального общественного самоуправления (далее КТОС) на территории города Таганрога, используется неэффективно. Часть помещений площадью 64,6 кв. м. не используется по назначению. Также, УЖКХ города Таганрога не принимались меры по надлежащему содержанию, обслуживанию и использованию нежилых помещений КТОС: из

15 помещений, находящихся на балансе УЖКХ только по 3 помещениям заключены договоры на коммунальные услуги и содержание помещений.

2) Проверкой установлено, что по состоянию на 01.01.2018 за МКУ «Благоустройство» были закреплены на праве оперативного управления детские игровые площадки в количестве 207 штук, в 2018 году были списаны 154 объекта (из них 3 объекта были переданы безвозмездно в собственность собственникам помещений многоквартирных домов).

В нарушение раздела 3 Порядка списания муниципального имущества муниципального образования «Город Таганрог», относящегося к основным фондам, утвержденного Приказом КУИ г. Таганрога от 05.08.2013 № 406, МКУ «Благоустройство» не произвело демонтаж и ликвидацию детских игровых площадок, списанных с бухгалтерского учета и не передало объекты благоустройства соответствующим организациям.

3) В нарушение пункта 3.2. муниципального контракта на содержание детских игровых площадок в 2019 году от 10.12.2018 № 0158300007818000715-0046001-01, на двух объектах не соответствует количеству подлежащих к очистке урн, заявленных в графике производства работ по уборке фактическому количеству. Таким образом, ставится под сомнение исполнение пунктов 4.2.1., 4.2.6. муниципального контракта на содержание детских игровых площадок в 2019 году в части осуществления контроля над эффективным использованием бюджетных средств, предназначенных для оплаты выполненных работ, а также осуществления контроля и надзора за объемами, ходом и качеством выполненных работ со стороны «Заказчика».

4) В нарушение пункта 3 приложения № 1 к муниципальному контракту от 26.11.2018 № 43 не установлены предупреждающие таблички и не ограждены сигнальной лентой места обнаружения поломок на территории детских площадок.

5) По результатам осмотра территорий детских игровых площадок, в нарушение статьи 17 «Правил благоустройства территории муниципального образования «Город Таганрог», утвержденных Решением Городской Думы г. Таганрога от 01.11.2017 N 403 (далее - Правила благоустройства), пунктов 1,2,3 приложения № 1 к муниципальному контракту от 26.11.2018 № 43, подрядчиком не производится регулярный осмотр игрового оборудования на территориях детских игровых площадок.

6) В нарушение пункта 7 приложения № 1 к муниципальному контракту от 26.11.2018 № 43, план-задания по содержанию детских площадок с указанием адресного перечня и объема выполненных работ не согласованы между «Подрядчиком» и «Заказчиком».

7) В нарушение пункта 6.1. муниципального контракта от 26.11.2018 № 43, «Подрядчик» не исполняет работы по содержанию детских площадок, определенные Заказчиком в полном объеме и в сроки, определенные условиями контракта. Так, по 12 адресам, указанным в плане-задании работы по содержанию не выполнялись. При этом, в формах КС-2 указано 7 адресов детских площадок, которые отсутствовали в плане-задании «Заказчика». Формы КС-2 приняты «Заказчиком». Изменение адресов не согласовывалось, изменения в план-задания не вносились. Кроме того, несмотря на установленные Заказчиком сроки выполнения работ, Подрядчик выполнил работы с нарушением сроков, определенных условиями контракта.

8) В соответствии со статьей 17 Правил благоустройства территории муниципального образования «Город Таганрог» на территории детской (игровой) площадки должен быть размещен информационный щит, содержащий информацию об эксплуатирующей организации (владельце), правила эксплуатации игрового оборудования, информацию о дате проведения последнего осмотра и ремонта оборудования, а также информацию об оборудовании, не допущенном к эксплуатации, и сроках проведения его ремонта.

В нарушение статьи 17 Правил благоустройства территории муниципального образования «Город Таганрог», на территориях детских (игровых) площадок не размещены информационные щиты, содержащие обязательную информацию.

9) В нарушение части 1 статьи 20 «Правил благоустройства», по осматриваемым адресам контейнерные площадки не имели ограждений из зеленых насаждений по периметру, также не были ограничены бордюром, располагались прямо на проезжей части. Расстояние до жилых домов составляло не более 15 метров. На контейнерных площадках отсутствовала информация о контактах регионального оператора и графике вывоза отходов.

Таким образом, полномочия Администрации г. Таганрога по организации мест (площадок) накопления ТКО в настоящий момент не исполнены, а именно места накопления ТКО не обустроены в соответствии с требованиями «Правил благоустройства территории муниципального образования «Город Таганрог», утвержденных Решением Городской Думы города Таганрога от 01.11.2017 № 403.

3. Выявлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В нарушение пункта 3 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», при наличии вакансии по должности заместителя начальника по финансово-экономическим вопросам – главного бухгалтера начальником УЖКХ города Таганрога не возложены обязанности по ведению бухучета на должностное лицо Учреждения либо не заключен договор об оказании услуг по ведению бухучета.

4. Выявлено нарушений при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, в том числе:

1) В нарушение ч.1 ст. 94 Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ) УЖКХ г. Таганрога заключено 2 договора теплоснабжения, в которых дата оказания услуг определена ранее даты заключения договора, что противоречит указанной норме закона.

2) При обосновании плана закупок и плана-графика (в ред. от 26.10.2018), указав мероприятие 1.13 «Благоустройство городских территорий в рамках подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание условий для управления многоквартирными домами на территории города Таганрога» и КБК 91005030710021730244, МКУ «Благоустройство» допустило нарушение частей 1 и 2 статьи 18 Федерального закона № 44-ФЗ, а также статьи 13 Федерального закона № 44-ФЗ, поскольку на тот момент муниципальная программа не содержала запланированных ассигнований по указанному КБК.

3) МКУ «Благоустройство» при заключении 13 контрактов на приобретение контейнерного оборудования допустило нарушение части 1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, выразившееся в несоответствии условий заключенных контрактов, условиям, предусмотренным в извещениях, а именно в несоответствии количества условных единиц закупаемого товара в извещении и заключенных муниципальных контрактах.

4) В нарушение требований, установленных пунктом 4 части 3 статьи 73 Закона 44-ФЗ Заказчик (МКУ «Благоустройство») при опубликовании извещения для закупки на выполнение работ по ремонту детских игровых площадок в 2019 году установил завышенные требования к участнику запроса котировок, чем ограничил круг потенциальных участников. Кроме того, Заказчиком размещена закупка, условия контракта которой, носят противоречивый характер, а также не позволяют определить реальный объем материалов и перечень всех видов работ по указанной закупке, что ограничивает круг потенциальных участников и имеет признаки ограничения конкуренции, определенные п.17 ст.4 Федерального закона от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

5) В нарушение п.9 ч.2 ст.103 Закона № 44-ФЗ и Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.11.2013г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» Заказчик не разместил в реестре контрактов копию заключенного контракта, подписанную усиленной электронной подписью Заказчика. Помимо этого, в реестре контрактов не в полном объеме размещено техническое задание, отсутствует информация о полном перечне наименований и характеристик используемых материалов.

6) В нарушение пункта 2 части 3 статьи 73 Закона № 44-ФЗ участником запроса котировок не совершено предложение о цене контракта. Так, в заявке участника запроса котировок цена, указанная в цифровом отражении, отличается от цены, написанной прописью, что не позволяет определить цену, предложенную участником.

5. Выявлено прочих нарушений и замечаний на общую сумму 7 338,47 тыс. рублей, в том числе:

1) В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного Кодекса РФ и пунктом 7.3 «Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», утвержденного постановлением Администрации города Таганрога от 30.09.2013 N 3015 (далее - Порядок № 3015), УЖКХ г. Таганрога, как ответственным исполнителем муниципальной программы допущено превышение срока по внесению изменений в муниципальную программу на 77 дней со дня вступления в силу решения Городской Думы города Таганрога "О бюджете муниципального образования "Город Таганрог" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов" от 19.12.2017 № 417

2) В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного Кодекса РФ, пункта 7.4 Порядка № 3015 УЖКХ г. Таганрога, как ответственным исполнителем муниципальной программы муниципальная программа не была приведена в соответствие с Решениями Городской Думы о внесении изменений в бюджет от 20.02.2018 № 438; 30.03.2018 № 447; 27.04.2018 № 455; 12.07.2018 № 472; 27.09.2018 № 489; 12.10.2018 № 493; 29.11.2018 № 507; 07.12.2018 № 512, а также на 56 дней допущено превышение сроков на внесение соответствующих изменений в программу согласно Решению Городской Думы от 31.05.2018 № 461.

3) В нарушение пункта 9.2. Порядка № 3015 УЖКХ г. Таганрога не был разработан план реализации муниципальной программы на 2018 год.

4) В нарушение пункта 9.10 Порядка № 3015 План реализации муниципальной программы на 2018 год не был размещен УЖКХ г. Таганрога на официальном портале Администрации города Таганрога в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

5) В нарушение пункта 10.2 Порядка № 3015 УЖКХ г. Таганрога отчет об исполнении плана реализации муниципальной программы за 1 полугодие, 9 месяцев, 2018 год не составлялся и не направлялся в Управление экономического развития Администрации города Таганрога и в Финансовое управление г. Таганрога.

6) В нарушение пункта 11.12 Порядка № 3015 УЖКХ г. Таганрога допущено превышение срока утверждения годового отчета об исполнении муниципальной программы на 12 дней. Годовой отчет был утвержден 13.05.2019 года и не размещен в течении 5 рабочих дней ответственным исполнителем муниципальной программы на официальном портале Администрации города Таганрога в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

7) В нарушение пункта 5.5 Порядка № 3015 устанавливающего методику оценки эффективности муниципальной программы, результат оценки эффективности муниципальной программы в годовом отчете УЖКХ г. Таганрога за 2018 год отсутствует.

8) В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного Кодекса РФ, пункта 4.3 «Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города

Таганрога», утвержденного Постановлением Администрации города Таганрога от 06.11.2018 N 2085 (далее – Порядок № 2085) УЖКХ г. Таганрога в 1 полугодии 2019 года муниципальная программа не была приведена в соответствие с Решениями Городской Думы о внесении изменений в бюджет от 31.01.2019 № 538, от 28.02.2019 № 545, от 29.03.2019 № 555, от 30.05.2019 № 581.

9) В нарушение пункта 5.3 Порядка № 2085 УЖКХ г. Таганрога не размещен отчет об исполнении плана реализации Муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года на официальном портале Администрации города Таганрога в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

10) В нарушение статьи 125 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьи 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 4 Положения «Об Управлении жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога» УЖКХ г. Таганрога были заключены договоры без указания формулировки «от имени муниципального образования».

11) В нарушение ч.1 ст.162 Жилищного Кодекса РФ между УЖКХ г. Таганрога, как собственником нежилого помещения в многоквартирном доме и управляющей организацией заключен договор управления на условиях, не соответствующих условиям, указанным в решении общего собрания собственников помещений данного многоквартирного дома.

12) В нарушение пункта 12 «Правил обустройства мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и ведения их реестра», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.2018 N 1039 (далее - Правила обустройства мест накопления ТКО) УЖКХ г. Таганрога до настоящего момента не разместило на официальном сайте Администрации г. Таганрога (www.tagancity.ru) реестр мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в г. Таганроге.

13) В нарушение пункта 12 раздела 3 «Правил обустройства мест накопления ТКО» УЖКХ г. Таганрога не были представлены соответствующие решения о внесении в него сведений о местах (площадках) накопления ТКО.

14) В нарушение пункта 15 раздела 3 «Правил обустройства мест накопления ТКО» реестр мест (площадок) накопления ТКО г. Таганрога не содержит полного объема информации:

- данные о технических характеристиках мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов;
- данные о собственниках мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов;
- данные об источниках образования твердых коммунальных отходов, которые складываются в местах (на площадках) накопления твердых коммунальных отходов.

15) Приказом УЖКХ г. Таганрога от 29.12.2018 № 70 утвержден перечень мест (площадок) накопления ТКО на территории муниципального образования «Город Таганрог», приложение к данному приказу содержит только информацию об адресах мест накопления. Однако, ведение перечня мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов законодательство РФ не предусматривает и не регламентирует его содержание.

16) В нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетные денежные средства на закупку 110 контейнеров заглубленного типа в сумме 7 338,47 тыс. рублей МКУ «Благоустройство» использованы неэффективно, то есть без достижения заданного результата с использованием наименьшего объема средств, поскольку в настоящий момент указанные контейнеры не используются. При этом 9 месяцев гарантийного срока из установленных 24 месяцев прошли.

17) В муниципальном образовании «Город Таганрог» отсутствует порядок, устанавливающий необходимость постоянной оценки и сбора информации о состоянии муниципального жилого фонда. Не регламентирован вопрос ежегодного планирования работ на основе собранной информации с учетом оценки состояния жилого фонда, а также первоочередной необходимости сложившейся по той или иной категории граждан имеющих право на заключение договора социального найма. Кроме этого, при составлении сметной

документации МКУ «ОДСО УЖКХ г. Таганрога» не учитываются положения Постановления Госстроя РФ от 27.09.2003 N 170 «Об утверждении Правил и норм технической эксплуатации жилищного фонда», согласно которым более детально разграничены рекомендуемые виды работ по текущему и капитальному ремонту жилых помещений.

18) В муниципальном образовании «Город Таганрог» отсутствует порядок отбора детских игровых площадок, для выполнения ремонтных работ по обращениям граждан, депутатов, территориальных управлений с целью определения перечня детских площадок на очередной финансовый год, очередности выполнения работ, распределения сумм финансирования.

С учетом изложенного и на основании статьи 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статьи 17 Положения «О Контрольно-счетной палате города Таганрога», утвержденного Решением Городской Думы города Таганрога от 17.02.2014 № 631, УЖКХ города Таганрога было предложено:

1. Провести работу по устранению выявленных нарушений и недостатков в полном объеме в соответствии с требованиями действующего законодательства.

2. Обеспечить комплекс мер по предупреждению выявленных нарушений и недостатков в дальнейшем в соответствии с действующим законодательством.

3. Обеспечить приведение муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» в соответствие с требованиями нормативных правовых актов.

4. В рамках контроля за реализацией Программы 2019-2030 обеспечить:

- своевременное внесение изменений в муниципальную программу «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» при внесении изменений в Решение Городской Думы о бюджете города Таганрога.

- своевременное утверждение планов и отчетов реализации программы и их размещение на официальном портале Администрации города Таганрога в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

- своевременное утверждение постановления Администрации города Таганрога об отчете по программе «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» и его размещение на официальном портале Администрации города Таганрога в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

5. УЖКХ г. Таганрога совместно с КУИ города Таганрога разработать и реализовать комплекс мер по оптимизации неиспользуемого имущества, а также по устранению фактов неэффективного использования муниципального недвижимого имущества, закрепленного за УЖКХ г. Таганрога на праве оперативного управления.

6. УЖКХ г. Таганрога принять меры в отношении объектов муниципальной собственности, оформив техническую документацию и право оперативного управления муниципальной собственности, а также зарегистрировать право.

7. Обеспечить соблюдение установленных действующим законодательством порядков (процедур) при списании муниципального имущества.

8. Разработать план мероприятий, предусматривающий контроль и ответственность должностных лиц на всех этапах организации закупок и исполнения заключенных контрактов (договоров).

9. Организовать бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством, усилить контроль за его ведением.

10. Рассмотреть вопрос о разработке порядка, устанавливающего необходимость постоянной оценки и сбора информации о состоянии муниципального жилого фонда, ежегодного планирования работ на основе собранной информации с учетом оценки

состояния жилого фонда, а также первоочередной необходимости сложившейся по той или иной категории граждан имеющих право на заключение договора социального найма.

11. Рассмотреть вопрос о разработке порядка отбора детских игровых площадок, для выполнения ремонтных работ по обращениям граждан, депутатов, территориальных управлений с целью определения перечня детских площадок на очередной финансовый год, очередности выполнения работ, распределения сумм финансирования.

12. Обеспечить размещение на официальном сайте Администрации г. Таганрога (www.tagancity.ru) реестра мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в г. Таганроге, включающего все необходимые к заполнению разделы.

13. Принять меры по обустройству мест (площадок) накопления ТКО в соответствии с требованиями «Правил благоустройства территории муниципального образования «Город Таганрог», утвержденных Решением Городской Думы города Таганрога от 01.11.2017 № 403

14. Обеспечить неукоснительное соблюдение требований действующего законодательства, в том числе принять меры по укреплению финансовой дисциплины.

15. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях.

По результатам проверки:

1. Отчет утвержден заместителем председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога 07.10.2019 (рассмотрен на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 07.10.2019).

2. Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлено Представление в адрес Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога.

3. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Главе Администрации города Таганрога.

4. Информация по результатам проверки направлена в Городскую Думу города Таганрога.

5. Информация по результатам проверки направлена в Прокуратуру города Таганрога.

Исполнение Представления, направленного в адрес Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога, находится на контроле Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

С.А.Саак