

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ

ЧУНСКИЙ РАЙОН

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ЧУНСКОГО РАЙОННОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

665513, р. п. Чунский, ул. Комарова, 11, Тел./Факс (39567) 2-12-13, E-mail: chuna.ksp@mail.ru

**Отчет № 01-103/05**

по результатам контрольного мероприятия «Проверка эффективности планирования, законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и реализацию мероприятий регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», Новочунским муниципальным образованием в 2019-2021 годах»

|  |  |
| --- | --- |
| р. п. Чунский | 30.06.2022 |

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с нормами статьи 10 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» от 07.02.2011 № 6-ФЗ статьи 9 Положения о Контрольно-счетной палате Чунского районного муниципального образования по результатам контрольного мероприятия «Проверка эффективности планирования, законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и реализацию мероприятий регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», Новочунским муниципальным образованием в 2019-2021 годах» в соответствии с Планом проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой Чунского районного муниципального образования на 2022 год, Распоряжением Контрольно-счетной палаты Чунского районного муниципального образования «О проведении контрольного мероприятия «Проверка эффективности планирования, законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и реализацию мероприятий регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», Новочунским муниципальным образованием в 2019-2021 годах» от 30.05.2022 № 18; председателем Контрольно-счетной палаты Чунского районного муниципального образования (далее – КСП Чунского РМО) А.С. Федорук, аудитором Чунского РМО – Н.А. Колотыгиной и ведущим инспектором Чунского РМО Н.И. Сахаровой, проведено контрольное мероприятие по результатам которого составлен Акт от 17.06.2022 № 01-304/18А.

В результате контрольного мероприятия установлено следующее:

1. **Общие положения**

Решением Думы Новочунского муниципального образования от 26.10.2017 № 8 (с изменениями от 26.04.2018 № 30) утверждены Правила благоустройства территории Новочунского муниципального образования, включающие статьи 20 «Организация сбора и вывоза отходов» и статья 21 «Ликвидация несанкционированных свалок и очаговых навалов отходов».

В соответствии с нормами Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления», Постановления Правительства РФ от 31.08.2018 № 1039 «Об утверждении Правил обустройства мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и ведения их реестра», ч. 12 статьи 2 Закона Иркутской области от 03.11.2016 № 96-ОЗ «О закреплении за сельскими поселениями Иркутской области вопросов местного значения», Постановлением главы администрации Новочунского МО от 21.06.2019 № 42 (с изменениями от 05.08.2019 № 49) утверждены:

* схема размещения мест (площадок) накопления ТКО на территории Новочунского МО;
* реестр мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории Новочунского МО, который согласован с Отделом управления Роспотребнадзора по Иркутской области в Тайшетском и Чунском районах.

Постановлением Мэра Чунского района от 16.07.2020 № 156 муниципальному казенному учреждению «Администрация Новочунского МО» выдано разрешение на использование земельных участков из земель населенных пунктов, для размещения контейнерных мест (площадок) накопления ТКО расположенных согласно перечню, на 3 (три) года.

Реестр мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории Новочунского МО содержит сведения о 62 мест на 93 контейнера, при том что потребность в контейнерах, согласно информации Администрации Новочунского МО от 17.06.2020 составляет 101 шт.

Распоряжением Новочунского МО от 02.02.2021 № 25 утвержден «План мероприятий по экологическому воспитанию населения и формирования экологической культуры в области обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Новочунского МО».

Согласно с предоставленной информацией от 30.05.2022, Администрацией Новочунского МО проведены следующие мероприятия:

* Участие во Всероссийских и местных экологических акциях, и мероприятиях;
* В апреле 2021 года организованы и проведены субботники;
* На официальном сайте администрации Новочунского МО размещалась информации о правильном обращении с отдельными видами отходов и о раздельном сборе мусора;
* Разрабатывались и распространялись информационные материалы среди населения по сбору ТКО;
* В ноябре 2021 года установлены контейнерные площадки, закуплены мусорные контейнера для сбора мусора на территории Новочунского МО;
* В здании администрации оформлен тематический стенд по вопросам формирования экологической культуры в области обращения с ТКО;
* Проведены беседы, лекции, классные часы по экологическому воспитанию и формированию экологической культуры в области обращения с ТКО с детьми и молодежью;
* Еженедельно проводились рейды по выявлению несанкционированных свалок на территории Новочунского МО;
* Проведено три схода с гражданами по экологическому воспитанию и формированию экологической культуры в области обращения с ТКО
* Были проведены информационно-разъяснительные работы среди населения по вопросам проведения благоустройства, озеленения, соблюдения Правил благоустройства об административной ответственности по захламлению территории о мерах противопожарной безопасности.

Реализация мероприятий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программе Иркутской области «Охрана окружающей среды» подпрограммы «Отходы производства и потребления в Иркутской области» в 2021 году на территории Новочунского МО осуществлялась в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности».

Муниципальная программа Новочунского МО «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением администрации Новочунского МО от 06.11.2019 № 77 утверждена (в редакции от 26.02.2021 № 29), которая содержит подпрограмму № 5 – «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами». Основной целью является «Создание и развитие комплексной эффективной системы обращения с твердыми коммунальными отходами (далее –ТКО), создание условий для приведения инфраструктуры в области обращения с ТКО в соответствии с требованиями законодательства, стабилизация и улучшение экологической обстановки на территории муниципального образования, переход к устойчивому развитию в сфере обращения с отходами.

Задачи подпрограммы:

* Создание эффективных механизмов управления в области обращения с ТКО;
* Создание и развитие инфраструктуры экологически безопасной обработки, утилизации и размещения ТКО, создание системы приема, сбора (в том числе раздельного) и транспортирования ТКО;
* Содействие региональному оператору в организации утилизации и переработки твердых коммунальных и промышленных отходов;
* Исключение мест несанкционированного размещения ТКО на территории Новочунского МО.

Ответственным исполнителем Подпрограммы является Администрация Новочунского МО.

Ожидаемыми конечными результатами подпрограммы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами» является:

- Повышение качества, и надежности оказываемых потребителям жилищно-коммунальных услуг;

* Улучшение экологической обстановки на территории Новочунского муниципального образования;
* Ликвидация несанкционированных свалок;
* Приобретение контейнеров;
* Формирование у населения культуры цивилизованного обращения с отходами;
* Улучшение качества предоставляемых услуг по сбору и вывозу отходов;
* Организация экологически безопасного сбора, хранения, транспортировки, использования и обезвреживания опасных коммунальных отходов.

При этом цели и задачи названной подпрограммы не соответствуют критериям подпрограммы «Отходы производства и потребления в Иркутской области» государственной программы Иркутской области «Охрана окружающей среды», согласно которым можно оценить ожидаемые конечные результаты подпрограммы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами». Также в подпрограмме не определены целевые показатели и перечень основных мероприятий подпрограммы, а именно «Закупка контейнеров» и «Создание контейнерных площадок».

Муниципальная программа не соответствует утверждённому порядку разработки утверждения и реализации муниципальных программ Новочунского муниципального образования (утвержден Постановлением Главы Новочунского МО от 29.11.2013 № 58 (с изменениями от 14.02.2018)), также отсутствуют приложения, установленные Порядком.

Кроме того, в названном Порядке отсутствует методика оценки эффективности реализации муниципальных программ, чем нарушены нормы пункта 3 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ.

Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» согласно отчету о реализации муниципальной программы Новочунского МО за 2021 год считается эффективной в отсутствии методики оценки и индикаторов программы, позволяющих оценить эффективность.

Расходные обязательства на мероприятие «Закупка контейнеров» и «Создание контейнерных площадок» на 2021 год приняты Постановлением Администрации Новочунского МО от 08.02.2021 № 23 (в редакции от 20.05.2021 № 50).

 В соответствии с Законом Иркутской области от 16.12.2020 № 114-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», согласно Уведомлению по расчетам между бюджетами от 28.01.2021 № 6190, для бюджета Новочунского МО предусмотрена субсидия в сумме 3 367,6 тыс. рублей, из средства областного бюджета.

Постановлением Правительства Иркутской области от 06.04.2020 № 224-пп утверждено «Положение о предоставлении субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов» на 2021 год министерством финансов Иркутской области.

Соглашение о предоставлении бюджету Новочунского МО субсидии из бюджета Иркутской области заключено 19.02.2021 № 05-66-57-46/21 с Министерством природных ресурсов и экологии Иркутской области.

Согласно пункту 2.2 Соглашения размер субсидии, предоставляемой из бюджета Иркутской области бюджету Новочунского МО в 2021 году, составляет 97,0 % от общего объема расходного обязательства, в целях софинансирования которого предоставляется субсидия, не более 3 367,6 тыс. рублей.

Решением о бюджете от 29.12.2020 № 111 Новочунского муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов главным администратором дохода «Субсидии местным бюджетам на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов»» определено муниципальное казенное учреждение «Администрация Новочунского муниципального образования». Сведения об утверждении и исполнении названного дохода, согласно данных Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117), представлены в Таблице № 1.

Таблица № 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование субсидии | Код дохода | По состоянию на 01.01.2022 |
| Утверждено (руб.) | Исполнено (руб.) |
| Субсидии местным бюджетам на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов | 2 02 29999 10 0000 150 | 3 367 600,00 | 3 367 600,00 |

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете Новочунского МО в 2021 году на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, утвержден Решением Думы Новочунского МО от 26.02.2021 № 117 в сумме 3 498,6 тыс. рублей, из них:

* за счет средств областного бюджета в сумме 3 367,6 тыс. рублей;
* за счет средств местного бюджета в сумме 131,0 тыс. рублей.

В течении года объем бюджетных ассигнований за счет местного бюджета менялся и Решением Думы Новочунского МО от 28.12.2021 № 144 составил в сумме 140,1 тыс. рублей.

Сведения об утверждении и исполнении бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, согласно данных Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117), представлены в Таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КБК | Утверждено (руб) | Исполнено (руб.) |
| подраздел | КЦСР | КВР |
| 0503 | 45 7 01 89999 | 244 | 35 862,00 | 35 862,00 |
| 0503 | 65 2 01 72971 | 244 | 3 471 752,58 | 3 471 721,00 |

Администрация Новочунского муниципального образования, далее «Заказчик» 07.07.2021 г. вносит изменения в размещенный план-график на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 гг., предусматривает позицию 202101343000645002000007 «Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов» ОКПД2 42.99.29.000 «Работы строительные по строительству гражданских сооружений, не включенные в другие группировки», с объемом финансового обеспечения 2 907 583,00 рублей, ИКЗ [213381500978738150100100050004299244](https://zakupki.gov.ru/epz/orderplan/pg2020/position-info.html?revision-id=5926914&position-number=202101343000645002000007), на основании которой производилась закупка.

Извещение о проведении аукциона размещено Заказчиком в ЕИС 09.07.2021 № [0134300064521000003](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea44/view/common-info.html?regNumber=0134300064521000003) с начальной (максимальной) ценой контракта –2 907 583,00 рублей 00 копеек.

Закупка среди субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

Документация об электронном аукционе (приложение2) предусматривает обоснование начальной максимальной цены контракта – далее НМЦК, которая определена на основании локального сметного расчета представленный отдельным файлом.

В единой информационной системе размещены 2 файла, как приложение к документации о проведении электронного аукциона в формате Excel:

Локальный сметный расчет на «Смета1 2х3» общей стоимостью 40,172 тыс.руб.

Локальный сметный расчет на «Смета1 2х4» общей стоимостью 53,621 тыс.руб.

В нарушении норм статьи 22 Закона № 44-ФЗ, порядка обоснования НМЦК отсутствует сводный сметный расчет определяющий сумму НМЦК:

НМЦК= (40,172 (стоимость строительства 1 площадки размером 2\*3 м) \*31 шт.) +

(53,621 (стоимость строительства 1 площадки размером 2\*4 м) \*31 шт.) =12445,332+1662,251=2907,583 тыс. рублей

Постановлением главы администрации Новочунского муниципального образования от 03.07.2017 г. № 49 утвержден состав Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд администрации Новочунского муниципального образования в составе 5 членов.

В нарушении пункта 10 статьи 64 Федерального Закона 44-ФЗ документация о проведении аукциона не содержит информацию о контрактном управляющем (контрактной службе), однако эти функции закреплены за ведущем инспектором по муниципальным закупкам.

Всего на заседании комиссии присутствовало 4 члена комиссии. Кворум имеется. Заседание правомочно.

На дату и время окончания срока подачи заявок на участие в электронном аукционе была подана только одна заявка. На основании рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 1 ст. 71 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ контракт заключается с участником, подавшим единственную заявку на участие в аукционе - ООО "СТРОЙДОРСЕРВИС". Протокол рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе № 0134300064521000003 от 20.07.2021 года.

До заключения контракта победителем аукциона предоставлено обеспечение исполнения контракта в виде банковской гарантии № 21777-447-0682617 от 03.08.2021 года на сумму 29075,83 рублей, с соблюдением положений документации, в соответствии со ст. 96 Закона № 44-ФЗ.

Муниципальный контракт № 02-21 заключен 09.08.2021 на сумму 2 907 583,00 рублей 00 копеек НДС не облагается. Сведения о заключенном контракте опубликованы в реестре контрактов в ЕИС 09.08.2021, в соответствии с требованиями ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ. Срок выполнения работ - с момента подписания контракта до 01 ноября 2021 года.

 При заключении контракта локальные-сметные расчеты являясь неотъемлемой частью контракта, размещены не были. Нарушение требований ст. 42 Закона № 44-ФЗ при описании объекта закупки.

Контракт исполнен в сумме 2 907 583,00 рублей 00 копеек, что подтверждено актами о приемке выполненных работ унифицированная форма № КС-3 № 1 от 20.11.2021 г, № КС-2 № 1,2 от 20.11.2021 года подписанными сторонами, сведения внесены в реестр контрактов 06.12.2021 года с нарушением сроков, установленных требованиями части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ.

Заказчиком претензия «об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом, при осуществлении закупки товара (работы, услуги)» от 22.11.2021, размер пени за просрочку в количестве 19 дней в сумме 13 811,02 рубля, т.к. обязательства исполнены подрядчиком 20.11.2021, т.е. нарушен конечный срок выполнения работ, установленный не позднее 01.11.2021.

Сумма неустойки перечислена в доход бюджета Новочунского МО, что соответствует нормам бюджетного законодательства.

Сведения об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта) (акты о приемке выполненных работ КС-2, информация об оплате контракта (отдельного этапа исполнения контракта), о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом) внесена в реестр контрактов 06.12.2020, т.е. с нарушением сроков, установленных требованиями части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ.

Оплата произведена платежным поручением № 356619 от 03.12.2021г в сумме 2 907 583,00 рублей 00 копеек, информация внесена в реестр контрактов в ЕИС в установленные сроки.

 В соответствии с распоряжением администрации Новочунского МО от 20.12.2021 № 116 инвентарные объекты основных средств – контейнерные площадки в количестве 31 штука по цене 53 621,00 рублей и 31 штука по цене 40 172,00 рублей приняты к бухгалтерскому учету на балансовый счет 101.32 «Нежилые помещения (здания и сооружения) - иное движимое имущество учреждения». Аналитический учет групп объектов основных средств ведется на инвентарных карточках группового учета нефинансовых активов № 11 и № 12.

 Согласно предоставленной Администрацией Новочунского МО для проверки Выписке из Реестра муниципального имущества на 01.06.2022, контейнерные площадки в количестве 62 штуки включены в Реестр муниципального имущества Новочунского МО.

На основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ администрация Новочунского образования и ИП «Захарова Марина Алексеевна» заключили Договоры от 20.05.2021 на приобретение контейнеров для ТКО:

* № 103 на общую сумму 35,862 тыс. рублей в количестве 10 штук по цене 3 586,2 рублей за штуку;
* № 104 на общую сумму 564,138 тыс. рублей в количестве 90 штук по цене 6 268,2 рублей за штуку.

При этом, согласно спецификаций к договорам, техническое описание поставляемых товаров идентичное, то есть нарушен порядок установления НМЦК.

Контракты исполнены на сумму 35,862 тыс. рублей и 564,138 тыс. рублей, что подтверждено актами приемки-передачи товаров.

Работы оплачены платежными поручениями:

* № 637805 от 27.05.2021 в сумме 35,862 тыс. рублей.
* № 83215 от 12.10.2021 в сумме 564,138,0 тыс. рублей.

Контейнеры для ТКО в количестве 100 штук приняты к учету на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации».

Согласно пояснению администрации Новочунского МО от 14.06.2022 № 275, на момент проведения настоящего контрольного мероприятия контейнеры на контейнерные площадки не установлены и хранятся на складе, так как договор с ООО «Региональный северный оператор» на вывоз твердых коммунальных отходов не заключен по причине отсутствия подъездных путей к контейнерным площадкам для спецавтомобиля, работы по обустройству подъездных путей ведутся.

По результатам контрольного мероприятия предлагается:

Направить главе Новочунского муниципального образования Представление для рассмотрения и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Чунского районного муниципального образования А. С. Федорук

Ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты

Чунского районного муниципального образования Н. И. Сахарова