

**САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ**

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

 МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«ГОРОДСКОЙ ОКРУГ НОГЛИКСКИЙ»

|  |
| --- |
| 694450, Сахалинская обл., пгт. Ноглики, ул. Советская, 19, тел./факс (42444) 9-64-79, E-mail: ksp@nogliki-adm.ru |

От 28.12.2018 № 65/12-421

**ИНФОРМАЦИЯ**

**ОБ ОСНОВНЫХ ИТОГАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ Ногликский» в соответствии с пунктом 5 раздела 4 Плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ Ногликский» на 2018 год, письмо Прокуратуры Ногликского района от 24.09.2018 № гр-2018, поступившее в порядке исполнения пункта 3.5. приказа Генеральной Прокуратуры России от 30.01.2013 № 45,

Провела контрольное мероприятие «Исполнение муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015 «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним» по месту выполнения работ: Сахалинская обл., Ногликский район, пгт. Ноглики, ул. Репина, д. 10, 12, 14, 17, 19, ул. Первомайская, д.15, 17, 19, ул. 15 мая, д. 19».

**Цель контрольного мероприятия:**

1. Оценка целевого, эффективного использования средств местного бюджета в рамках муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015 «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним» по месту выполнения работ: Сахалинская обл., Ногликский район, пгт. Ноглики, ул. Репина, д. 10, 12, 14, 17, 19, ул. Первомайская, д.15, 17, 19, ул. 15 мая, д. 19».

2. Соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета при исполнении муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015.

**Объект контрольного мероприятия:** Администрации муниципального образования «Городской округ Ногликский».

**В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:**

1. Статьей 13 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» определены полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности. Статьей 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления», Устава муниципального образования «Городской округ Ногликский» органы местного самоуправления городских округов наделены полномочиями, в том числе осуществлять дорожную деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В рамках исполнения муниципальной программы "Развитие инфраструктуры и благоустройство населенных пунктов муниципального образования "Городской округ Ногликский" на 2015-2020 годы" были проведены мероприятия капитальный ремонт дворовых территорий и проездов к ним.

В целях исполнения мероприятий по капитальному ремонту дворовых территорий и проездов к ним заключен муниципальный контракт от 03.11.2015 № КРМ2-2015 с обществом с ограниченной ответственностью «Инновационное строительство» в сумме 86325296,40 рублей.

Предметом выполнения работ по муниципальному контракту от 03.11.2015 №КРМ2-2015 является капитальный ремонт дворовых территорий и проездов к ним.

В соответствии с пунктом 1.3. муниципального контракта от 03.11.2015 №КРМ2-2015 место выполнения работ: Сахалинская обл., Ногликский район, пгт. Ноглики, ул. Репина, д. 10,12,14,17,19, ул. Первомайская, д. 15,17,19, ул. 15 мая, д. 19 .

В соответствии с пунктом 2.3. срок выполнения работ, наступает со следующего дня, с даты заключения контракта и действует до 01 сентября 2016 года (включительно).

График выполнения работ утвержден приложением 2 к данному контракту. Оплата по выполненным работам в соответствии с контрактом производится по утвержденным срокам, по фактическим работам, согласно подписанным формам КС-2, КС-3.

Согласно Федеральному закону от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" контракт размещен в единой информационной системе в сфере закупок, с присвоенным номером закупки №0161300001415000063 19.08.2015, и установленной первоначальной ценой контракта 95916996,00 рублей.

Документация о проведение аукциона в единой информационной системе в сфере закупок, размещена в приложении к информации о закупке №0161300001415000063.

В соответствии со сводным сметным расчетом «капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним» состоит из:

проезда, тротуаров, детские и спортивные площадки – 63998461,00 рублей;

наружное освещение – 5037824,00 рублей;

непредвиденные затраты – 1279969,00 рублей;

налоги сборы – 12656926,00 рублей;

коэффициент инфляции 12943816,00.

Всего по размещенной закупке, с учетом инфляции – 95916996,00 рублей.

В рамках обеспечения контракта привлечена банковская гарантия № 20502 от 02.11.2015 года в сумме 9591699,60 рублей, выданная публичным акционерным обществом «Совкомбанк» (местонахождение: г. Кострома, пр-т Текстильщиков, д. 46).

В соответствии с проведенным аукционом в единой информационной системе в сфере закупок, заключенным контрактом от 03.11.2015 №КРМ2-2015 в сумме 86325296,40 рублей, сводный сметный расчет «капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним состоит из:

проезда, тротуаров, детские и спортивные площадки – 63998461,00 рублей;

наружное освещение – 5037824,00 рублей;

непредвиденные затраты – 1279969,00 рублей;

налоги сборы – 12656926,00 рублей; инфляция (115,6%) – 12943816,00.

Всего с учетом аукциона (0.9) сумма контракта от 03.11.2015 №КРМ2-2015 составила 86325296,40 рублей.

На момент контрольного мероприятия закупка № 0161300001415000063 в отношении контракта от 03.11.2015 №КРМ2-2015 имеет статус – завершена.

Исполнение контракта осуществлялось в несколько этапов. Фактически произведенные работы подтверждены и подписаны формами:

унифицированные формы № КС-3 (по ОКУД 322001),

№ КС-2 (по ОКУД 0322005) от 20.12.2015 в сумме 15001093,91 рублей;

унифицированные формы № КС-3 (по ОКУД 322001),

№ КС-2 (по ОКУД 0322005) от 28.06.2016 в сумме 3662644,01 рублей;

унифицированные формы № КС-3 (по ОКУД 322001),

№ КС-2 (по ОКУД 0322005) от 20.07.2016 в сумме 12522563,77 рублей;

унифицированные формы № КС-3 (по ОКУД 322001,

№ КС-2 (по ОКУД 0322005)) от 09.09.2016 в сумме 21465772,94 рублей;

унифицированные формы № КС-3 (по ОКУД 322001),

№ КС-2 (по ОКУД 0322005) от 10.10.2016 в сумме 17739125,54 рублей.

Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ Ногликский» обращает внимание на неполное заполнение унифицированных форм № КС-3 (форма по ОКУД 322001), № КС-2 (форма по ОКУД 0322005) в соответствии с регламентированием, утвержденным постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. «Альбом унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ».

В унифицированных формах № КС-3 (форма по ОКУД 322001) отсутствует печать заказчика (генподрядчика) № 1 от 20.12.2015, № 4 от 09.09.2016. В унифицированных формах № КС-2 (форма по ОКУД 0322005) отсутствует печать с отметкой «принял», то есть заказчика, № 1 от 20.12.2015, № 4 от 09.09.2016.

На основании части 8 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», части 1 статьи 450 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 11.2 раздела 11 «Расторжения контракта» контракт от 03.11.2015 № КРМ2-2015 расторгнут по соглашению сторон. Оформлено соглашение о расторжении муниципального контракта от 03.11.2015 №КРМ2-2015 от 31 июля 2017 года. Сумма муниципального контракта, с учетом фактически выполненных работ, составила 70391200,17 рублей. Стороны контракта признали отсутствие обязательств с обеих сторон.

Выполненные работы оплачены администрацией муниципального образования «Городской округ Ногликский» на расчетный счет получателя средств 40702810450340035743 Общество с ограниченной ответственностью «Инновационное строительство» ИНН/КПП 6501148538/650101001.

В ходе выполнения контрольного мероприятия был визуально изучен предмет выполнения муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015 - капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним, и установлено следующее:

произведено устройство металлических декоративных заборов;

устройство дорожной одежды на проездах и стоянках автомобилей, бельевые и мусоросборные площадки;

устройство детской площадки возле дома № 19 по улице 15 мая;

устройство детской площадки между проездом 2 и проездом 3 по улице Репина, Первомайская;

устройство спортивной площадки по улице Репина;

устройство бортового камня, устройство отмостков жилых домов;

устройство лестничных сходов к жилым домам;

 устройство зеленых зон; устройство наружного освещения. Детские площадки оборудованы резиновым покрытием (плиткой), малыми архитектурными формами в комплекте, установлены диваны, урны. Замечаний не установлено.

Однако контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ Ногликский» отмечает, при исполнении муниципального контракта от 03.11.2015 №КРМ2-2015 не предоставлена документация о проведении экспертизы проектно-сметной документации по осуществлению капитального ремонта и ремонта дворовых территорий и проездов к ним (распоряжение Минтранса РФ от 31.03.2003 № ИС-216-р). Не предоставлена документация по осуществлению строительного контроля предмета муниципального контракта «капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним» (ст. 52, 53 Градостроительного кодекса Российской Федерации от 29.12.2004 № 190-ФЗ, п. 3 Положения о проведении строительного контроля от 21.06.2010 № 468).

Контрольно-счетная палата муниципального образования «городской округ Ногликский» отмечает, исполнение муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015 выполнено в полной мере. Бюджетные средства использованы на цели, предусмотренные муниципальным контрактом от 03.11.2015 № КРМ2-2015. Эффективность исполнения муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015 достигнута вследствие снижения цены более чем на 25526,8 тыс. рублей.

2.Организация ведения бухгалтерского учета при исполнении муниципального контракта от 03.11.2015 № КРМ2-2015 «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий и проездов к ним» осуществлялась администрацией муниципального образования «Городской округ Ногликский» - главным распорядителем бюджетных средств.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с федеральным законодательством. Бюджетный учет ведется раздельно в разрезе глав, разделов, подразделов, целевых статей, видов расходов, кодов операций сектора государственного управления бюджетного финансирования. С применением регистров учета, с использованием рабочего Плана счетов, разработанного в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов № 157н, Инструкцией № 162н.

В ходе контрольного мероприятия наличие дебиторской, кредиторской задолженности по бюджетным ассигнованиям средств, при исполнении муниципального контракта от 03.11.2015 №КРМ2-2015, не установлено.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден решением председателя контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ Ногликский» от 09 ноября 2018 года № 41.

Председатель контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А. Гычина