**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**ВЕНЕВСКИЙ РАЙОН**

# **СОБРАНИЕ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ**

# **МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ВЕНЕВСКИЙ РАЙОН**

**7-го созыва**

**11-е заседание**

# **Р Е Ш Е Н И Е**

# от 25 апреля 2024 года №11/69

# г. Венев

**Отчет председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район о результатах деятельности**

**Контрольно-счетной палаты муниципального образования**

**Веневский район за 2023 год**

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом [от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»](garantF1://12082695.0), решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 15.10.2021 № 44/269 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Веневский район», заслушав и обсудив отчет председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район Шукайловой З.Ю. о результатах деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район за 2023 год, на основании Устава муниципального образования Веневский район, Собрание представителей муниципального образования Веневский район РЕШИЛО:

1. Отчет председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район о результатах деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район за 2023 год принять к сведению (приложение).
2. Работу председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район признать удовлетворительной.
3. Решение и приложение к нему подлежат опубликованию в газете «Вести Веневского района» и на официальном сайте администрации муниципального образования Веневский район (<https://venev.tularegion.ru>).
4. Решение вступает в силу со дня подписания.

**Глава**

**муниципального образования**

**Веневский район В.И. Кипиани**

Приложение

к решению Собрания представителей

муниципального образования

Веневский район

от 25.04.2024 № 11/69

**Отчет**

**председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район о результатах деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район за 2023 год**

**Уважаемые депутаты!**

Контрольно-счетной палатой в течение 2023 года проведено по поручениям и запросам счетной палаты Тульской области, поручениям глав муниципальных образований, глав администраций поселений Веневского района 16 контрольных и 15экспертно-аналитических мероприятий. Подготовлено 10 экспертных заключений на проекты решений, в том числе: 5 - об исполнении бюджетов муниципальных образований за 2022 год и 5 - о бюджетах поселений на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Общий объем проверенных средств при проведении контрольных мероприятий составил 145,7 млн. рублей. При этом выявлено финансовых нарушений на общую сумму 23,8 млн. рублей, в том числе:

- нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 2,5 млн. рублей;

- нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственности – 21,3 млн. рублей.

Направлено в течение отчетного года 10 предложений и предписаний по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, по которым принимались меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Устранено в течение 2023 года выявленных нарушений на общую сумму 5,2 млн. рублей, в том числе:

- нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью – 2,3 млн. рублей

- нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 2,9 млн. рублей.

В истекшем периоде Контрольно-счетной палатой уделялось особое внимание обоснованности и эффективности расходования бюджетных средств на строительство и введение в эксплуатацию объектов капитального строительства, ремонт имеющихся объектов, а также учету имущества поселений района.

Обращаем внимание на результаты проведенных наиболее значимых контрольных мероприятий в 2023 году:

**1.** Во втором полугодии прошлого года проведено контрольное мероприятие по проверке целевого и эффективного использования имущества муниципального образования Веневский район, переданного в 2019 году в ООО «Компания коммунальной сферы» в рамках заключенного с администрацией муниципального образования Веневский район концессионного соглашения, утвержденного Законом Тульской области от 26.04.2019 № 34-ЗТО.

По данному Соглашению концессионная плата не предусматривается и не уплачивается.

Концессионер – ООО «Компания коммунальной сферы» обязуется за свой счет в сроки и на условиях Соглашения:

- обеспечить создание и реконструкцию объектов Соглашения, право собственности на которые принадлежат или будут принадлежать администрации МО Веневский район, то есть Концеденту;

- осуществлять с использованием объектов Соглашения деятельность по производству, передаче, распределению тепловой энергии и осуществлению горячего водоснабжения.

Объектом Соглашения на территории Веневского района являются:

- 49 единиц теплоснабжения котельных в г. Веневе и поселках Метростроевский, Мордвес и Каменный Веневского района;

- тепловые сети в вышеуказанных населенных пунктах общей протяженностью 28,5 км, в том числе эксплуатируемые – 2,8 км.

Рыночная стоимость (без НДС) по состоянию на 01.03.2049 года переданного имущества определена в сумме 109,5 млн. рублей.

Согласно утвержденным мероприятиям по созданию и реконструкции объектов Соглашения предельный размер расходов запланирован в течение 2019 – 2022 годов в общей сумме (с учетом индекса дефлятора и в ценах года реализации) 85,2 млн. рублей, без НДС.

Фактические расходы, принимаемые администрацией МО Веневский район в ходе осуществления контроля за исполнением Соглашения, составили за период 2019 – 2022 годы в общей сумме 94,4 млн. рублей.

Проведенным в ходе контрольного мероприятия анализом учтенных в имуществе казны района возведенных вновь и реконструированных существующих объектов в ходе выполнения концессионного соглашения за период 2019 – 2022 годы установлено:

- отсутствие в составе имущества казны реконструированная в 2020 году теплосеть от котельной «Школьная» по ул. Белова в г. Веневе стоимостью 2,3 млн. рублей;

- отсутствие в составе имущества казны вновь построенный в 2021 году участок трубопровода тепловой сети длинной 0,5 км от котельной «Больничная» до потребителя, расположенной в г. Веневе по ул. Международная и реконструированная в 2021 году теплосеть котельной «Больничная» длинной 1,2 км стоимостью 16,1 млн. рублей;

- отсутствие в составе имущества казны реконструированные в 2022 году теплосети стоимостью 1,0 млн. рублей.

Общая стоимость неучтенного в составе имущества казны вновь созданных и реконструированных объектов теплоснабжения в проверяемом периоде составила 21,4 млн. рублей.

В актах о результатах контроля со стороны администрации МО Веневский район за исполнением концессионного соглашения:

- не отражалась информация о проверке фактической суммы вложенных Концессионером финансовых средств и сведений о технических характеристиках и достигнутых показателях;

- отсутствуют ссылки на документы по мероприятиям при строительстве и реконструкции объектов теплоснабжения в рамках концессионного соглашения акты приемки выполненных работ (КС-2), справки о стоимости работ (КС-3), акты о списании материалов, договоры подряда, ведомости объемов работ, акты оказания соответствующих услуг (работ);

- отсутствует информация, связанная с проведением капитального ремонта объектов теплоснабжения, переданных по концессионному соглашению, результатов исследования отчетов о проведенных работах по капитальным ремонтам за проверяемые периоды;

- при проведении членами комиссии в ходе контроля визуальных осмотров объектов концессионного соглашения и соответствующих земельных участков не указываются конкретные наименования и адреса осмотренных имущественных комплексов.

Администрацией района проводится работа по устранению выявленных в ходе данного контрольного мероприятия недостатков.

1) приняты затраты, связанные с проведенной реконструкцией в 2022 году теплосети в микрорайоне Северный г. Венева протяженностью 52,7 м стоимостью 1,0 млн. рублей;

2) включена в состав имущества казны с последующей передачей в концессию тепловая сеть «Школьная» стоимостью 2,3 млн. рублей.

Остальные предложения по устранению выявленных в ходе проведения контрольного мероприятия недостатков находятся на контроле.

**2.** Совместно с контрольно-счетной палатой Тульской области проведено контрольное мероприятие по проверке целевого и эффективного использования иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в муниципальном образовании Веневский район в рамках реализации государственной программы Тульской области «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Тульской области» в 2022 году».

По результатам данного контрольного мероприятия администрацией района разработана и утверждена дорожная карта по устранению выявленных нарушений.

На момент проведения настоящего заседания выполнены следующие пункты дорожной карты:

- разработаны и направлены на утверждение в прокуратуру Веневского района изменения в муниципальную программу «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Веневском районе», которые связаны с целями, целевыми показателями и задачами в области транспортной инфраструктуры, определенными соответствующей госпрограммой Тульской области;

- разработан и направлен на утверждение в прокуратуру Веневского района проект распоряжения «О создании постоянно действующей комиссии по поступлению, выбытию и перемещению нефинансовых активов и назначении материально-ответственных лиц в администрации муниципального образовании Веневский район»;

- ведутся работы по включению в состав имущества казны материальные ценности (автобусные остановки, дорожные знаки на стойках и прочие элементы благоустройства отремонтированных автомобильных дорог), на сегодняшний день включено в состав имущества казны элементов благоустройства на общую сумму 1 959,5 тыс. рублей;

- осуществляется работа по уточнению кадастровой стоимости земельных участков под автодорогами в составе имущества казны муниципального образования Веневский район.

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район на 2023 год, Соглашением о передаче Контрольно-счетной палате МО Веневский район полномочий контрольно-счетного органа МО Мордвесское Веневского района по осуществлению внешнего финансового контроля, проведено контрольное мероприятие по проверке отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в администрации муниципального образовании Центральное Веневского района за период деятельности с 01.01.2022 по 31.12.2022 года.

Проверкой установлено, что в нарушение статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктах 21, 118 Инструкции № 157н по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления ….., утвержденной Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н отсутствуют в бухгалтерском учете имущество, созданное и приобретение в проверяемом периоде на общую сумму 657,1 тыс. рублей, в том числе:

- обустроенные площадки для контейнеров ТБО в поселках Метростроевский и Васильевский Веневского района общей стоимостью 262,1 тыс. рублей;

- опоры освещения по ул. Садовая в поселке Метростроевский стоимостью 247,2 тыс. рублей;

- смонтированной и введеной в эксплуатацию системы видеонаблюдения в пос. Метростроевский стоимостью 147,8 тыс. рублей.

Отсутствовали дефектные акты с указанием места выполнения работ при благоустройстве общественных мест на территории поселения.

Администрацией поселения приняты меры по приятию к бухгалтерскому учету вышеуказанного имущества казны общей стоимостью 657,1 тыс. рублей.

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район на 2023 год, Соглашением о передаче Контрольно-счетной палате МО Веневский район полномочий контрольно-счетного органа МО Мордвесское Веневского района по осуществлению внешнего финансового контроля проведено контрольное мероприятие по проверке отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в администрации муниципального образования Мордвесское Веневского района за период деятельности с 01.01.2022 по 31.12.2022 года.

По результатам контрольного мероприятия установлено, что в нарушение требований пунктов 23-25 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления … и Инструкции по применению Единого плана счетов» отсутствует в составе основных средств стоимость возведенного ограждения детской площадки по ул. Молодежная вблизи дома 2 в дер. Сетка стоимостью 267,2 тыс. рублей.

Администрацией поселения приняты меры по приятию к бухгалтерскому учету вышеуказанного имущества общей стоимостью 267,2 тыс. рублей.