**«Экспертно-аналитические мероприятия Контрольно-счетной палаты муниципального образования Веневский район за июль-ноябрь 2017 года»**

**1. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию мероприятий по ликвидации стихийных свалок в МО Грицовское Веневского района в рамках мероприятий программы «Благоустройство территории муниципального образования Грицовское Веневского района на 2016-2018 годы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Грицовское Веневского района на 2016-2018 годы» (Период проверки – 2016 год).**

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 10.07.2017 по 21.07.2017.

**Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

1. Анализ нормативно-правовой базы и ее соответствие нормам действующего законодательства.

2. Проверка правомерности и целенаправленного использования средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок в рамках мероприятий по санитарной уборке территории поселения.

3. Анализ результативности и эффективности использования средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок.

**В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено:**

Разработчиком муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Грицовское Веневского района на 2016-2018 годы» (далее – Программа) является администрация поселения.

Ответственным исполнителем Программы является администрация муниципального образования Грицовское Веневского района.

Главные распорядители средств бюджета – администрация муниципального образования Грицовское Веневского района.

Получателями средств, направленных на работы по ликвидации стихийных свалок на территории поселения в 2016 году, установленными в ходе анализа первичных бухгалтерских документов, являются ЗАО «Грицовский коммунальщик», ИП Джамалудинов Д.О., ИП Глава КФХ Горшков И.А.

Общий объем финансирования муниципальной программы – 5 555,0 тыс. руб., источник финансирования – бюджет муниципального образования Грицовское Веневского района, в том числе по годам:

2016 – 3 250,0 тыс. руб.;

2017 – 1 150,0 тыс. руб.;

2018 – 1 150,0 тыс. руб.

Финансирование мероприятий по санитарной уборке территории МО Грицовское Веневского района на время действия вышеуказанной муниципальной программы предусмотрено в общей сумме 1 900,0 тыс. руб., в том числе на 2016 год – 900,0 тыс. рублей.

В паспорте анализируемой муниципальной программы отсутствует раздел, содержащий сведения о заказчике и разработчике данной программы.Отсутствует раздел о дате утверждения данной программы.

Представленные в программе цели, задачи и ожидаемые результаты от ее реализации носят формальный характер, без наличия количественных показателей, нет критериев оценки этих показателей, по которым будет определяться степень достижения показателей программы.

Конкретные цели и задачи должны характеризоваться такими показателями, как достижимость, измеримость.

Не представляется возможным оценка ожидаемых социально-экономических результатов при реализации данной программы, так как не представлена в программе информация о текущей ситуации в сфере жилищно-коммунального хозяйства поселения, в том числе - текущая характеристика наличия и состояния производственных фондов электро-, газо-, водоснабжения населения и водоотведения (уровень износа, уровень потерь потребляемых ресурсов, причины неэффективности использования производственных фондов, необходимые работы по их ремонту или замене).

Отсутствуют числовые значения используемых индикаторов – измеримых показателей, как в период реализации программы в целом, так и по каждому году реализации программы, что исключает возможность оценки достижимости цели на промежуточных этапах и в случае необходимости оперативного внесения корректировок в программные мероприятия.

Программа не содержит информацию о планируемых объемов и механизма привлечения внебюджетных источников финансирования, полноты использования возможностей привлечения средств иных бюджетов бюджетной системы РФ для реализации анализируемой программы.

Отсутствует в анализируемой программе информация о составе, форме и сроках представления отчетности о ходе реализации мероприятий программы ее заказчику.

Наличие вышеперечисленных недостатков в целом по муниципальной программе, так и в мероприятиях по санитарной уборке территории муниципального образования Грицовское Веневского района, отраженных в подпрограмме «Благоустройство территории муниципального образования Грицовское Веневского района на 2016-2018 годы», не дает возможности проведения полноценного анализа ее как в целом, так и по мероприятиям, связанным с ликвидацией несанкционированных свалок на территории поселения в 2016 году.

В течение 2016 года плановые показатели бюджета уточнялись. Уточненные плановые назначения по расходам на муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Грицовское Веневского района на 2016-2018 годы» на 2016 год в сумме 5 753,5 тыс. руб., в том числе на мероприятия по санитарной уборке территории поселения – 811,0 тыс. руб., или меньше первоначально утвержденных ассигнований на 89,0 тыс. рублей. Фактические расходы бюджета поселения на мероприятия по санитарной уборке территории поселения в 2016 году составили 811,0 тыс. рублей.

Отдельно плановые и фактические расходы по ликвидации стихийных свалок на территории муниципального образования Грицовское в 2016 году не показаны в указанных выше документах поселения.

При заключении договоров подряда на выполнение работ по благоустройству пос. Грицовский отсутствовали дефектные акты (акты осмотра) на данные работы. В актах приемки работ не указывались конкретные адреса улиц с указанием размеров и объемов выполненных работ.

Представлены в ходе настоящего экспертно – аналитического мероприятия акт проверки от 04.05.2017 № Т3ЕМ-26-17, составленный Управлением Россельхознадзора по городу Москва Московской и Тульской областям. Вышеуказанным управлением в апреле и мае 2017 года проведена выездная проверка администрации МО Грицовское Веневского района, в результате которой на девяти земельных участках установлено наличие свалок отходов производства и потребления, строительных отходов высотой навала 1,0 м, общей площадью 23977,0 кв. м (24 га).

Постановлением от 19.05.2017 № ТЗЕМА-31-17 Управления Россельхознадзора по городу Москва, Московской и Тульской области администрация МО Грицовское Веневского района признана виновной в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 8.7 КоАП РФ и ей назначено административное наказание в виде административного штрафа в размере 400,0 тыс. рублей, а главе администрации поселения:

- разработать программу охраны и использования земель в границах МО Грицовское Веневского района;

- принять конкретные меры по ликвидации несанкционированных свалок отходов производства и потребления на земельных участках поселения общей площадью 13 514,0 кв.м и недопущению их захламления в будущем.

На момент проведения настоящего экспертно-аналитического мероприятия администрацией поселения приняты следующие меры:

- убраны несанкционированные свалки в дер. Масловка и в дер. Городищи площадью 250,0 кв. м каждая;

- на официальном сайте администрации муниципального образования Грицовское Веневского района размещен проект муниципальной целевой программы «По охране земель на территории муниципального образования Грицовское Веневского района на 2017-2019 годы», в которой одной из целей по повышению эффективности охраны земель на территории поселения является предотвращение деградации и улучшение земель, подвергшихся загрязнению, захламлению и другим негативным (вредным) воздействиям в период хозяйственной деятельности.

По вышеуказанному акту проверки Управления Россельхознадзора по городу Москва, Московской и Тульской области от 04.05.2017 № Т3ЕМ -26-17 и постановления вышеуказанного Управления от 19.05.2017 № Т3СМ -31-17 о назначении администрации МО Грицовское Веневского района административного наказания в виде административного штрафа в настоящее время проходят судебные заседания.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия вынесено представление, в котором администрации муниципального образования Грицовское предложено:

1. Утвержденные программы муниципального образования, в том числе и муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Грицовское Веневского района» переработать с учетом замечаний и предложений, изложенных в данном отчете и представить на утверждение депутатам муниципального образования Грицовское Веневского района.

2. Администрации муниципального образования Грицовское Веневского района утвердить порядок оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования поселения.

Согласно информации, представленной администрацией МО Грицовское Веневского района, учтены все замечания, отраженные в итоговых документах экспертно-аналитического мероприятия. С 01.01.2018 года будет разработан и утвержден порядок оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования.

**2. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию мероприятий по ликвидации стихийных свалок в МО Центральное Веневского района в рамках работ, связанных с санитарной уборкой в муниципальном образовании, предусмотренные под программой «Благоустройство муниципального образования Центральное Веневского района» программой муниципального образования Центральное Веневского района «Развитие жилищно-коммунального хозяйства». (Период проверки – 2016 год).**

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 04.09.2017 по 15.09.2017.

**Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

1. Анализ нормативно-правовой базы и ее соответствие нормам действующего законодательства.

2. Проверка правомерности и целенаправленного использование средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок в рамках мероприятий по санитарной уборке территории поселения.

3. Анализ результативности и эффективности использования средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок.

**В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено:**

Разработчиком муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования Центральное Веневского района на 2016-2018 годы (далее – Программа) является администрация поселения.

Ответственным исполнителем Программы является администрация муниципального образования Центральное Веневского района.

Главные распорядители средств бюджета – администрация муниципального образования Центральное Веневского района.

Получателями средств, направленных на работы по ликвидации стихийных свалок на территории поселения в 2016 году, установленными в ходе анализа первичных бухгалтерских документов, является МУП «Благоустройство Веневского района». Целями Программы являются осуществление комплекса мер, направленных на своевременное и качественное выполнение работ, запланированных по данной программе.

Задачи Программы – улучшение обеспечения населения коммунальными услугами, отвечающими стандартами качества, в том числе:

- повышение уровня и качества жизни населения, проживающего в сельской местности, на основе повышения уровня развития социальной инфраструктуры и инженерного обустройства сельских населенных пунктов;

Программа состоит из четырех подпрограмм, в том числе подпрограммы «Благоустройство муниципального образования Центральное Веневского района» на 2016-2018 годы.

**Индикаторы муниципальной программы:**

- обеспечение бесперебойного уличного освещения на территории муниципального образования;

- санитарная уборка территории муниципального образования;

- опиловка деревьев.

Этапы и сроки реализации программы – 2016-2018 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы – 9 410,0 тыс. руб., источник финансирования – бюджет муниципального образования Центральное Веневского района, в том числе по годам:

2016 – 5 410,0 тыс. руб.;

2017 – 2 000,0 тыс. руб.;

2018 – 2 000,0 тыс. руб.

Финансирование мероприятий по санитарной уборке территории муниципального образования Центральное Веневского района на время действия вышеуказанной муниципальной программы предусмотрено в общей сумме 3 650,0 тыс. руб., в том числе на 2016 год – 1 650,0 тыс. рублей.

В паспорте анализируемой муниципальной программы отсутствует раздел, содержащий сведения о заказчике и разработчике данной программы. Отсутствует раздел о дате утверждения данной программы.

Представленные в программе цели, задачи и ожидаемые результаты от ее реализации носят формальный характер, без наличия количественных показателей, нет критериев оценки этих показателей, по которым будет определяться степень достижения показателей программы.

Конкретные цели и задачи должны характеризоваться такими показателями, как достижимость, измеряемость.

Не представляется возможным оценка ожидаемых социально-экономических результатов при реализации данной программы, так как не представлена в программе информация о текущей ситуации в сфере жилищно-коммунального хозяйства поселения, в том числе - текущая характеристика наличия и состояния производственных фондов электро-, газо-, водоснабжения населения и водоотведения (уровень износа, уровень потерь потребляемых ресурсов, причины неэффективности использования производственных фондов, необходимые работы по их ремонту или замене).

Отсутствуют числовые значения используемых индикаторов – измеримых показателей, как в период реализации программы в целом, так и по каждому году реализации программы, что исключает возможность оценки достижимости цели на промежуточных этапах и в случае необходимости оперативного внесения корректировок в программные мероприятия.

Программа не содержит информацию о планируемых объемов и механизма привлечения внебюджетных источников финансирования, полноты использования возможностей привлечения средств иных бюджетов бюджетной системы РФ для реализации анализируемой программы.

Отсутствует в анализируемой программе информация о составе, форме и сроках представления отчетности о ходе реализации мероприятий программы ее заказчику.

Наличие вышеперечисленных недостатков в целом по муниципальной программе, так и в мероприятиях по санитарной уборке территории муниципального образования Центральное Веневского района, отраженных в подпрограмме «Благоустройство территории муниципального образования Центральное Веневского района на 2016-2018 годы», не дает возможности проведения полноценного анализа ее как в целом, так и по мероприятиям, связанным с ликвидацией несанкционированных свалок на территории поселения в 2016 году.

Постановлением администрации МО Центральное Веневского района от 26.05.2016 № 181 внесены изменения в постановление администрации МО Центральное Веневского района от 05.02.2016 № 34 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Центральное Веневского района на 2016 – 2018 годы». Общий объем финансирования данной муниципальной программы определен в сумме 10 723,7 тыс. руб., в том числе по годам:

- на 2016 год – 6 723,7 тыс. руб.;

- на 2017 год – 2 000,0 тыс. руб.;

- на 2018 год – 2 000,0 тыс. руб.

Финансирование мероприятий по санитарной уборке территории поселения определено вышеуказанными изменениями в программе в общей сумме 3 300,0 тыс. руб., в том числе в 2016 году – 1 100,0 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета поселения на работы по санитарной уборке территории поселения в 2016 году составили 2 605,4 тыс. рублей.

Отдельно плановые и фактические расходы по ликвидации стихийных свалок на территории муниципального образования Центральное не показаны в указанных выше документах поселения.

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия изучены документы, представленные администрацией поселения и информация, находящаяся на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov/.ru (далее – официальный сайт) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», используемом для информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

За 2016 год при осуществлении закупок на работы по ликвидации несанкционированных свалок использована одна процедура определения поставщиков данных работ (услуг) – заключение тринадцати прямых договоров с МУП «Благоустройство Веневского района» на общую сумму 927,8 тыс. рублей.

В течение 2016 года согласно представленным первичным бухгалтерским документам ликвидированы в восьми населенных пунктов (в поселках Метростроевский, Каменный – по две свалки, в поселках Васильевский, Рассвет, селах Алитово, Хрусовка, деревнях Кухтинка, Клин – по одной свалке, в деревне Анишино – две свалки).

Общая сумма бюджетных средств поселения на ликвидацию стихийных (несанкционированных) свалок составила в 2016 году согласно представленных первичных бухгалтерских документов в общей сумме 927,8 тыс. руб. Объем ликвидированных стихийных (несанкционированных) свалок составил 2 477,0 куб. метров (1 106,2 тонн).

**Предложения по результатам экспертно-аналитического мероприятия.**

1. Утвержденные программы муниципального образования, в том числе и муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Центральное Веневского района» переработать с учетом замечаний и предложений, изложенных в данном отчете и представить на утверждение депутатам муниципального образования Центральное Веневского района.

2. Администрации муниципального образования Центральное Веневского района утвердить порядок оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования поселения.

**3. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию мероприятий по ликвидации стихийных свалок в муниципальном образовании город Венев Веневского района в рамках подпрограммы «Благоустройство города Венева» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства». (Период проверки – 2016 год).**

**Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

1. Анализ нормативно-правовой базы и ее соответствие нормам действующего законодательства.

2. Проверка правомерности и целенаправленного использование средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок в рамках раздела «Санитарная уборка города Венева» подпрограммы «Благоустройство города Венева» муниципальной программы города Венева Веневского района «Развитие жилищно-коммунального хозяйства».

3. Анализ результативности и эффективности использования средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок.

Получателям средств, направленных на работы по ликвидации стихийных свалок на территории поселения в 2016 году, установленными в ходе анализа первичных бухгалтерских документов, является муниципальное учреждение «Благоустройство Веневского района»

Согласно сведений об индикаторах муниципальной подпрограммы «Благоустройство города Венева» фактический объем мусора, ежегодно вывозимого в 2014-2015 годы при ликвидации стихийных свалок составил 3,1 тыс. куб. м.

На период 2016 – 2018 годы запланирован ежегодный объем мусора, вывозимого при ликвидации стихийных свалок в объеме 2,8 тыс. куб. м.

Перечнем программных мероприятий подпрограммы «Благоустройство города Венева» раздел «Санитарная уборка города Венева» на 2016 год запланированы расходы в общей сумме 5 700,0 тыс. руб., в том числе выполнение работ по уборке несанкционированных свалок в сумме 500,0 тыс. рублей.

Фактические бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в 2016 году составили 45 589,5 тыс. руб., в том числе по разделу «Работа по санитарной уборке города Венева» 5 111,3 тыс. руб., или 98,3% от уточненных плановых показателей.

За 2016 год при осуществлении закупок на работы по ликвидации несанкционированных свалок использован способ определения поставщиков работ – в форме электронного аукциона.

По результатам проведенных проверок заключено с муниципальным унитарным предприятием «Благоустройство Веневского района» два муниципальных контракта на выполнение работ по ликвидации несанкционированных свалок на территории поселения на общую сумму 995,3 тыс. рублей.

Экономия бюджетных средств от проведенных процедур по определению поставщика на работы (услуги) по ликвидации несанкционированных свалок за 2016 год отсутствует.

По муниципальному контракту № 0166300024616000043-0186813-01 от 06.05.2016 подрядчик – МУП «Благоустройство Веневского района» принимает на себя обязательства на выполнение работ по ликвидации стихийных свалок на территории города Венева в течение мая – октября 2016 года. Цена контракта составляет 500 014,60 рублей.

В тоже время согласно подписанному акту о приемке выполненных работ № 1 от 16.05.2016 в отчетный период с 06.05.2016 по 16.05.2016 МУП «Благоустройство Веневского района» полностью выполнены работы, предусмотренные вышеуказанным муниципальным контрактом.

Экспертной комиссией в составе заместителя главы администрации МО Веневский район Блажнова В.И. и заместителя директора МУ «УС ЖКХ» Кузина А.А. составлено экспертное заключение от 16.05.2016, подтверждающее выполнение подрядчиком – МУП «Благоустройство Веневского района» полного объема работ по ликвидации стихийных свалок на территории г. Венева в 2016 году, предусмотренного вышеуказанным муниципальным контрактом. Платежным поручением от 20.05.2016 № 95 администрацией МО Веневский район перечислено в адрес МУП «Благоустройство Веневского района» за выполненные работы по ликвидации стихийных свалок 500 014,60 рублей.

В соответствии с локальной сметой № 14 на работы по ликвидации стихийных свалок на территории г. Венева в 2016 году, утвержденной заместителем главы администрацией муниципального образования Веневский район Блажновым В.И. (Приложение № 1 к данному муниципальному контракту) и техническому заданию (Приложение № 2 к данному муниципальному контракту) предусмотрена ликвидация стихийных свалок с очисткой территории граблями и метлами общей площадью 1 264, куб. м по 25 адресам гор. Венева общим весом 524 тонны (соотношение общего веса стихийных свалок к общему объему составило 0,4 (524:1264).

Акты обследования предназначенных к ликвидации стихийных свалок с характеристиками составов ликвидируемых свалок и обоснованности перевода объема мусора в его вес в ходе настоящего экспертно – аналитического мероприятия не представлены. Подтвердить обоснованность применяемого коэффициента перевода объема в вес ликвидируемых стихийных свалок не представляется возможным.

По муниципальному контракту № 0166300024616000114–0186813–01 от 24.08.2016 подрядчиком – МУП «Благоустройство Веневского района» приняты обязательства на работы по ликвидации стихийных свалок на территории г. Венева во втором полугодии 2016 года (в период с августа по декабрь 2016 года). Стоимость контракта – 495 321,10 рублей.

В тоже время согласно подписанному акту о приемке выполненных работ от 26.09.2016 № 1 в отчетный период с 24.08.2016 по 26.09.2016 подрядчиком полностью выполнены работы, предусмотренные данным муниципальным контрактом.

Платежным поручением от 29.09.2016 № 200 администрацией МО Веневский район перечислено в адрес МУП «Благоустройство Веневского района» за выполненные работы по данному муниципальному контракту 495 321,10 рублей.

В соответствии с локальной сметой № 18 на работы по ликвидации стихийных свалок на территории г. Венева во втором полугодии 2016 года, утвержденной первым заместителем главы администрации МО Веневский район Солдатовым Д.А. (Приложение № 1 к данному муниципальному контракту) и техническому заданию (Приложение № 2 к муниципальному контракту) предусмотрены следующие работы:

- сбор мусора с перемещением до 10 м бульдозерами мощностью 80,0 л. с. (группа грунтов 2) – 2 880,0 куб. м грунта;

- очистка участка от мусора вручную – 1 500,0 кв. м;

- погрузка при автомобильных перевозках мусора экскаватором емкостью ковша до 0,5 куб. м – 3 400,0 тонн;

- погрузка при автомобильных перевозках мусора с погрузкой вручную – 56,0 тонн;

- перевозка мусора (груз 1 класса) автомобилями – самосвалами грузоподъемностью 10,0 тонн, работающих вне карьера на расстоянии до 5,0 км – 3 456,0 тонн;

- утилизация мусора – 2 880,0 куб. м.

Место выполнения данных работ – 32 адреса в г. Веневе. Соотношение веса к объему в анализируемом муниципальном контракте от 24.08. 2016 года составило 1,2.

Акты обследования предназначенных к ликвидации стихийных свалок с характеристиками составов ликвидируемых свалок и обоснованности применения коэффициента перевода 1,2 при переводе объема вывозимого мусора при ликвидации стихийных свалок по данному муниципальному контракту не представлены.

Ликвидация несанкционированных свалок в г. Веневе осуществляется, по объяснениям должностных лиц МУП «Благоустройство Веневского района», во время объездов контейнерных мусорных площадках и вывозом ТБО, находящихся внутри мусорных контейнеров. Анализ путевых документов на автотракторный транспорт, задействованный в МУП «Благоустройство Веневского района» при ликвидации несанкционированных свалок в мае и августе 2016 года, не позволяет определить фактический объем ликвидированных несанкционированных свалок, а также сделать вывод об эффективном использовании средств бюджета муниципального образования в 2016 году в общей сумме 995,3 тыс. руб., направленных на работы по ликвидации стихийных свалок в муниципальном образовании.

На автомобилях, используемых для вывоза ТБО, в том числе и при ликвидации несанкционированных свалок, согласно представленных путевых листов, отсутствуют показание спидометров при выездах и возвращениях в гараж (находятся в неисправном состоянии). Подпунктом 7.4. Перечня неисправностей и условий, при которых запрещается эксплуатация транспортных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 23.10.1993 № 1090 «О правилах дорожного движения» запрещена эксплуатация автомобиля с неисправным спидометром.

По итогам экспертно-аналитического мероприятия вынесено Контрольно-счетной палатой представление, в соответствии с которым администрация МО Веневский район предложено:

1. В целях обеспечения обоснованности, законности и своевременности расходов бюджета муниципального образования Веневский район на работы по ликвидации несанкционированных стихийных свалок осуществлять их эффективное планирование. Перед проведением закупок на проведение работ по ликвидации стихийных свалок проводить обследование ликвидируемых мест несанкционированных свалок с последующим обоснованием перевода объема ликвидируемых свалок в вес.

2. Администрации муниципального образования Веневский район разработать и утвердить порядок оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования город Венев Веневского района.

По результатам проведенной проверки администрацией МО Веневский район принято постановление от 21.09.2017 № 1135 «Об утверждении Порядка оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок с территории МО Веневский район, финансируемых из бюджета муниципального образования Веневский район».

**4. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на выполнения работ по ликвидации стихийных свалок в муниципальном образовании Мордвесское Веневского района в рамках мероприятий по организации сбора и вывоза твердых бытовых отходов подпрограммы «Благоустройство населенных пунктов МО Мордвесское Веневского района на 2016-2018 годы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Мордвесское Веневского района на 2016-2018 годы» (Период проверки – 2016 год).**

**Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

1. Анализ нормативно-правовой базы и ее соответствие нормам действующего законодательства.

2. Проверка правомерности и целенаправленного использование средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок в рамках мероприятий по санитарной уборке территории поселения.

3. Анализ результативности и эффективности использования средств, выделенных на работы по ликвидации стихийных свалок.

Получателями средств, направленных на работы по ликвидации стихийных свалок на территории поселения в 2016 году, являются АНО «МУК», ООО «Леспримторг».

Общий объем финансирования муниципальной программы – 19 478,4 тыс. руб., источник финансирования – бюджет муниципального образования Мордвесское Веневского района, в том числе по годам:

2016 – 7 200,0 тыс. руб.;

2017 – 6 115,5 тыс. руб.;

2018 – 6 162,9 тыс. руб.

Финансирование мероприятий по организации сбора и вывоза твердых бытовых отходов на территории муниципального образования Мордвесское Веневского района на время действия вышеуказанной муниципальной программы предусмотрено в общей сумме 1 500,0 тыс. руб., в том числе на 2016 год – 500,0 тыс. рублей.

В паспорте анализируемой муниципальной программы отсутствует раздел, содержащий сведения о заказчике и разработчике данной программы. Отсутствует раздел о дате утверждения данной программы.

Представленные в программе цели, задачи и ожидаемые результаты от ее реализации носят формальный характер, без наличия количественных показателей (за исключением показателя по зимнему содержанию дорог, по которому указано значение индикатора по окончании реализации программы – 16 км). По остальным трем индикаторам их значение по окончании реализации программы составит 100,0%.

Не представляется возможным оценка ожидаемых социально-экономических результатов при реализации данной программы, так как не представлена в программе информация о текущей ситуации в сфере жилищно-коммунального хозяйства поселения, в том числе - текущая характеристика наличия и состояния производственных фондов электро-, газо-, водоснабжения населения и водоотведения (уровень износа, уровень потерь потребляемых ресурсов, причины неэффективности использования производственных фондов, необходимые работы по их ремонту или замене).

Отсутствуют числовые значения используемых индикаторов – измеримых показателей, как в период реализации программы в целом, так и по каждому году реализации программы, что исключает возможность оценки достижимости цели на промежуточных этапах и в случае необходимости оперативного внесения корректировок в программные мероприятия.

Программа не содержит информацию о планируемых объемов и механизма привлечения внебюджетных источников финансирования, полноты использования возможностей привлечения средств иных бюджетов бюджетной системы РФ для реализации анализируемой программы.

Отсутствует в анализируемой программе информация о составе, форме и сроках представления отчетности о ходе реализации мероприятий программы ее заказчику.

Наличие вышеперечисленных недостатков в целом по муниципальной программе, так и в мероприятиях по санитарной уборке территории муниципального образования Мордвесское Веневского района, отраженных в подпрограмме «Благоустройство населенных пунктов муниципального образования Мордвесское Веневского района», не дает возможности проведения полноценного анализа ее как в целом, так и по мероприятиям, связанным с ликвидацией несанкционированных свалок на территории поселения в 2016 году.

Фактические расходы бюджета поселения на мероприятия по организации сбора и вывоза твердых бытовых отходов на территории муниципального образования в 2016 году составили 150,4 тыс. рублей.

Отдельно плановые и фактические расходы в 2016 году по ликвидации стихийных свалок на территории муниципального образования Мордвесское не показаны в указанных выше документах поселения.

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия изучены документы, представленные администрацией поселения и информация, находящаяся на официальном сайте Российской Федерации www.zakupki.gov/.ru (далее – официальный сайт) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», используемом для информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

За 2016 год при осуществлении закупок на работы по ликвидации несанкционированных свалок использован один способ определения поставщиков работ, услуг - пять процедур в форме прямого заключения договоров с подрядчиками.

По результатам проведенных процедур заключено пять гражданско-правовых договора на выполнение работ по ликвидации несанкционированных свалок на территории поселения на общую сумму 207,3 тыс. рублей.

В течение анализируемого периода администрацией муниципального образования перечислено в адрес АНО «МУК» по трем договорам подряда за уборку и вывоз мусора с несанкционированных свалок на улицах Привокзальная, Калинина, Новая, Володарского, Почтовой, Староникитской, расположенных в п. Мордвес, в общем объеме 220,0 куб. м., весом – 55,0 тонн. В четырех населенных пунктах поселения (д. Козловка, д. Даровая, д. Трухачевка, п. Оленьковский) ликвидированы свалки в общем объеме 115,0 куб. м. весом 25,0 тонн. Коэффициент перевода объема вывезенного мусора в вес составил 0,2. Затрачено бюджетных средств на ликвидацию вышеуказанных стихийных свалок 87,3 тыс. рублей.

Платежными поручениями от 27.10.2016 №№ 601,602 перечислено в адрес ООО «Леспримторг» соответственно 49,7 тыс. руб. и 70,3 тыс. руб. за ликвидацию стихийных свалок в д. Сетка, д. Долговка и в п. Мордвес (ул. Советская, ул. Привокзальная) в общем объеме 650,0 куб. м., весом 599,0 тонн. Коэффициент перевода объема вывезенного мусора в вес со стихийных свалок составил 0,9.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия внесены следующие предложения:

1. Программы муниципального образования, в том числе и муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования Мордвесское Веневского района» на следующие периоды деятельности переработать с учетом замечаний и предложений, изложенных в данном отчете и представить на утверждение депутатам муниципального образования Мордвесское Веневского района.

2. Администрации муниципального образования Мордвесское Веневского района утвердить порядок оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования поселения.

3. При заключении с подрядчиками контрактов на ликвидацию несанкционированных свалок на территории поселения обосновывать объем и вес несанкционированных свалок.

**5. Анализ расходования бюджетных средств на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования Веневский район, судебных актов, исполнительных листов по обязательствам в натуральной форме, приобретении товаров, выполнении работ, оказании услуг.**

В ходе данного экспертно-аналитического мероприятия было установлено, что общая сумма к взысканию по судебным актам к администрации муниципального образования составила в 2015 году – 10 954,0 тыс. руб., в 2016 году - 9 206,5 тыс. рублей.

Основная часть выплат (в 2015 году – 7 043,4 тыс. руб., или 64,4% от всей суммы к взысканию, в 2016 году – 6 943,0 тыс. руб., или 75,4% от всей суммы к взысканию) приходятся на выплаты по решению Веневского районного суда Тульской области от 23.09.2014 по иску физического лица – Патиашвили А.Э. к администрации муниципального образования, связанного с расторжением договора купли – продажи земельного участка. Сумма иска по основному обязательству составила 7 000,0 тыс. руб., сумма госпошлины – 43,4 тыс. рублей.

Значительная часть расходов из бюджета муниципального образования составили выплаты по судебным разбирательствам физического лица – Гекк Н.С. к администрации муниципального образования по обязательствам предоставления благоустроенного жилья семье, состоящей из шести человек. Сумма иска составила 2 227,5 тыс. руб. и судебные издержки – 180,0 тыс. рублей.

В 2015 году доля предъявленных взысканий по иску Гекк Н.С. составила 22,0 % к общей сумме взысканий, в 2016 году – 24,2 %.

Общая сумма фактических расходов бюджета муниципального образования по исполнению судебных решений в 2015 году составила 1 783,1 тыс. руб., в том числе расходы:

- на исполнение основного обязательства – 1 200,2 тыс. руб. (67,3% от общих расходов);

- госпошлина – 21,3 тыс. руб. (1,2% от общих расходов);

- судебные издержки – 554,2 тыс. руб. (31,1% от общих расходов);

- погашение процентов за пользование чужими средствами – 7,4 тыс. руб. (0,4 % от общих расходов).

В общем объеме расходов бюджета муниципального образования Веневский район в 2015 году – 712 652,1 тыс. руб. расходы на исполнение судебных решений составили 0,2%, относительно собственных доходов бюджета муниципального образования в 2015 году – 244 782,8 тыс. руб. расходы на исполнение судебных решений составили 0,7 процентов.

Общая сумма расходов бюджета в 2016 году по исполнению судебных решений увеличилась по сравнению с 2015 годом на 74,6% и составила 3 113,5 тыс. руб., в том числе расходы на исполнение основного обязательства – 3 027,5 тыс. руб. (97,2% от общих расходов), госпошлина – 1,6 тыс. руб. (0,1% от общих расходов), судебные издержки – 84,3 тыс. руб. (2,7% от общих расходов), проценты за пользование чужими средствами – 0,1 тыс. рублей.

**В 2015 году основная доля выплат (93,1%) приходилась на судебные иски**:

- ОАО «ВеАл» к администрации муниципального образования по необоснованному обогащению в сумме 351,6 тыс. руб. (334,4 тыс. руб. – исполнение основного обязательства, 9,8 тыс. руб. – госпошлина, 7,4 тыс. руб. – проценты за пользование чужими средствами);

- АО «Газпром газораспределение Тула» к администрации муниципального образования по взысканию долга за оказанные услуги в сумме 767,3 тыс. руб. (755,8 тыс. руб. – исполнение основного обязательства, 11,5 тыс. руб. – госпошлина);

- четырех физических лиц в общей сумме 294,1 тыс. руб., связанных с обязательствами администрации по предоставлению благоустроенного жилья по договорам социального найма;

- выплат по двум искам в общей сумме 100,0 тыс. руб., связанными с неисполнением мер администрацией муниципального образования по обеспечению противопожарной безопасности в муниципальных образовательных учреждениях района;

- выплата штрафов, выставленных администрации муниципального образования Веневский район Веневским районным судом в общей сумме 150,0 тыс. руб. за отсутствие муниципальных программ: по строительству дороги в пос. Горшковский Веневского района и переселение населения из аварийного жилья.

**В 2016 году основная доля выплат (99,3%) приходилась на иски:**

**-** физического лица Гекк Н.С. к администрации муниципального образования в сумме 2 227,5 тыс. руб. по предоставлению благоустроенного жилья;

**-** физического лица Патиашвили А.Э. к администрации муниципального образования в сумме 800,0 тыс. руб., связанного с расторжением купли-продажи земельного участка (за истекший период текущего года администрацией муниципального образования по вышеуказанному иску выплачено 543,4 тыс. руб.);

**-** семьи Рогачковых к администрации муниципального образования в сумме 50,0 тыс. руб., связанного с обязательствами по представлению благоустроенного жилья;

**-** трех физических лиц к администрации муниципального образования в сумме 14,9 тыс. руб., связанных с договорами аренды земельных участков.

В общем объеме расходов бюджета муниципального образования Веневский район в 2016 году – 713 063,2 тыс. руб. процент расходов на исполнение судебных решений составил 0,4%, относительно собственных доходов бюджета муниципального образования – 279 130,7 тыс. руб. расходы на исполнение судебных решений составили 1,1 процента.

Администрацией муниципального образования в целях исполнения решений суда по предоставлению взыскателям благоустроенного жилья по договорам социального найма проводились электронные аукционы и последующее выполнение ремонтных работ в квартирах, предлагаемых истцам. В течение 2017 года проведены три аукциона с последующим проведением ремонтных работ в трех квартирах, находящихся на учете в казне муниципального образования Веневский район.

Общая стоимость ремонтных работ составила 934,7 тыс. рублей.

Анализ исполнительных листов по судебным искам к администрации муниципального образования распределился следующим образом:

- до 50,0 тыс. руб. – 8 шт.;

- от 50,0 до 500,0 тыс. руб. – 8 шт.;

- от 500,0 до 2 000,0 тыс. руб. – 1 шт.;

- от 2 000,0 до 10 000,0 тыс. руб. – 3 шт.

Из общего количества исполняемых судебных исков в период 2015 – 2016 годов 12 судебных исков (43,0%) связаны с обязанностью администрации муниципального образования предоставить благоустроенное жилье из муниципального жилого фонда, отвечающее санитарным, техническим и противопожарным требованиям, причем в восьми судебных документах отсутствуют денежные суммы требований к взысканию.

Администрацией муниципального образования Веневский район из общего количества судебных актов исполнено 19, по одному судебному решению продолжается погашение судебного долга, один исполнительный лист по обязанности администрации района предоставить благоустроенное жилье по договору социального найма не исполнен по причине смерти истца.

Не исполнены обязательства администрации по предоставлению (на момент проведения настоящего экспертно-аналитического мероприятия) благоустроенного жилья по договорам социального найма по семи исполнительным листам, или 25,0% от имеющихся в проверяемом периоде исковых требований (суммы исковых требований отсутствуют). В тоже время по одному иску в настоящее время готовится аукционная документация, по трем исполнительным листам подобрано жилье и готовятся к подписанию договоры социального найма.

В целях полноты исполнения судебных решений по обязательствам администрации муниципального образования, связанных с предоставлением благоустроенного жилья по договорам социального найма, администрацией муниципального образования проводится с 2016 года работа по принятию в муниципальную собственность вымороченного имущества, а также поиск свободного муниципального жилья.

Веневским районным судом Тульской области в 2016 году и истекшем периоде 2017 года вынесено шесть решений в отношении вышеуказанного жилья, в том числе:

- четыре решения суда о признании за муниципальным образованием Веневский район право собственности на три квартиры и одну комнату, расположенные в многоквартирных домах г. Венева общей площадью 114,9 кв. м.;

- три решения суда признали утратившими нанимателями право пользования жилыми помещениями, в которых не проживали в течение 10 – 20 лет.

Проведенным в ходе настоящего экспертно-аналитического мероприятия причин возникновения оснований для подачи судебных исков следует выделить следующее:

**-** бездействие должностных лиц (в настоящее время они не работают в администрации муниципального образования);

**-** суммы причиненного ущерба (в отдельных случаях);

- отсутствие жилищного строительства на территории муниципального образования Веневский район.

**Предложения по результатам экспертно-аналитического мероприятия.**

1. Принимать меры по недопущению оснований для подачи судебных исков.

2. Активизировать жилищное строительство на территории муниципального образования.

3. Учет и хранение исполнительных документов и иных документов, по искам к муниципальному образованию Веневский район о возмещении вреда, причиненного гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также исполнительных и иных документов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета муниципального образования Веневский район по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений вести в соответствии с пунктом 5 раздела 2 и пунктом 11 раздела 3 постановления администрации муниципального образования Веневский район от 19.09.2017 № 1120 «О порядке ведения учета и осуществления хранения исполнительных документов, предусматривающих обращения взыскания на средства муниципальных учреждений муниципального образования Веневский район, лицевые счета которых открыты в финансовом управлении администрации муниципального образования Веневский район, и иных документов, связанных с их исполнением».