## 

## Информация

## о результатах контрольного мероприятия

««Аудит реализации в Московской области приоритетного проекта по основному направлению стратегического развития Российской Федерации «Экология» и мероприятий подпрограмм «Охрана окружающей среды» в 2016 году, «Развитие водохозяйственного комплекса Московской области» в 2016 году, «Региональной программы в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами» в 2017 году ( с элементами аудита в сфере закупок) (параллельно с контрольно-счетной палатой Московской области)»

на объекте контрольного мероприятия:

администрация городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области

**1. Основание для проведения проверки:**

- пункт 5.3.2. Плана работы Контрольно-счётной палаты Лотошинского муниципального района Московской области на 2017 год;

- решение о проведении параллельного контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой Московской области и Контрольно-счетной палатой Лотошинского муниципального района от 07.09.2017 года;

- дополнительное соглашение к решению о 07 сентября 2017 года о проведении параллельного контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой Московской области и Контрольно-счетной палатой Лотошинского муниципального района от 09.10.2017 года;

- распоряжение Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района от 25.09.2017 года № 01-06/11 о продлении контрольного мероприятия;

- распоряжение Контрольно-счетной палаты Лотошинского муниципального района от 06.10.2017 года № 01-06/12 о продлении контрольного мероприятия.

**2. Предмет проверки:** средства бюджета Московской области и бюджета муниципального образования, израсходованные в 2016 году администрацией городского поселении Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области в рамках реализации подпрограммы «Развитие водохозяйственного комплекса Московской области» государственной программы Московской области «Экология и окружающая среда Подмосковья на 2014-2018 годы».

**3. Объект проверки**: Администрация городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области. ИНН 5071004593, КПП 507101001, ОГРН 1055011924285.

Юридический адрес Администрации: 143800, Московская область, Лотошинский район, п. Лотошино, ул. Центральная, д. 18.

Фактический адрес Администрации: 143800, Московская область, Лотошинский район, п. Лотошино, ул. Школьная, д. 19.

**4. Срок проведения проверки** - с 25.09.2017 года по 17.10.2017 года.

**5. Вопросы контрольного мероприятия:**

5.1. Проверка правомерности и законности использования бюджетных средств органами местного самоуправления муниципальных образований Московской области и реализации мероприятий по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений.

5.2. Проверка соблюдения органами местного самоуправления муниципальных образований Московской области требований и условий предоставления субсидий из бюджета Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений.

5.3. Проверка соблюдения органами местного самоуправления муниципальных образований Московской области требований законодательства Российской Федерации при осуществлении муниципальными заказчиками закупок на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений (с элементами аудита в сфере закупок).

5.4. Проверка своевременности, полноты и достоверности отчетности об использовании средств по разработке проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта гидротехнических сооружений за 2016 и 2017 годы.

5.5. Проверка результативности использования бюджетных средств, выделенных на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений.

**6. Проверяемый период деятельности:** с 01 января 2017 года по 30 сентября 2017 года.

**7. Краткая характеристика проверяемого объекта** Основной целью деятельности Администрации, как исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления городского поселения Лотошино, является решение вопросов местного значения городского поселения Лотошино и отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами Московской области.

Администрация обладает правами юридического лица.

Главой городского поселения Лотошино с 01.01.2006 года по настоящее время является Моляров Валерий Викторович (решение Избирательной комиссии муниципального образования по выборам депутатов Совета депутатов и Главы муниципального образования «Городское поселение Лотошино» от 05.09.2005 года №126, решение Территориальной избирательной комиссии Лотошинского муниципального района по выборам Главы и депутатов Совета депутатов муниципального образования «Городского поселение Лотошино» от 12.10.2009 № 195, решение Территориальной избирательной комиссии Лотошинского района Московской области по выборам Главы городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 10.09.2013 №458, решение Избирательной комиссии муниципального образования «Городское поселение Лотошино» от 10.09.2017 №130 «Об определении результатов выборов Главы муниципального образования «Городское поселение Лотошино»).

Главным бухгалтером финансово-экономического отдела администрации городского поселения Лотошино являлись:

- Власенко Ольга Геннадьевна, с 01.01.2016 года по 29.06.2017 года,

- Розова Александра Александровна, с 30.06.2017 года по настоящее время.

**8. По результатам проверки установлено следующее.**

8.1. Подпрограммой «Развитие водохозяйственного комплекса Московской области» (далее – Подпрограмма) Государственной программы Московской области «Экология и окружающая среда Подмосковья» на 2014-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 23.08.2013 № 652/34 (далее – Государственная программа), предусмотрена реализация мероприятий по защите от негативного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений, в том числе разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений.

Основными задачами Подпрограммы II «Развитие водохозяйственного комплекса Московской области» на 2014-2018 годы» государственной программы Московской области «Экология и окружающая среда Подмосковья на 2014-2018 годы» являются повышение уровня безопасности гидротехнических сооружений, находящихся в неудовлетворительном или опасном состоянии, увеличение количества реабилитированных водных объектов.

Постановлением Правительства Московской области от 18.02.2016 №121/6 «О внесении изменений в Государственную программу Московской области «Экология и окружающая среда Подмосковья» на 2014-2018 годы» в Государственную программу внесено уточнение, предусматривающее в 2016 году реализацию мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель, находящейся в собственности городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области, с объемом финансирования из бюджета Московской области – 1956000 рублей, из бюджета городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области – 489 000,00 рублей.

8.2. Основной задачей подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» является обеспечение безопасности людей на водных объектах.

На начало 2016 года подпрограммой 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» мероприятия по разработке проектно-сметной документации на ремонт ГТС: плотина «Михалево» на реке Издетель не предусмотрены.

Постановлением Главы городского поселения Лотошино от 14.04.2016 года №88 внесены изменения в муниципальную программу «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы».

Мероприятие «Текущий ремонт гидротехнического сооружения (плотины) в деревне Михалево» подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» с объемом финансирования на 2016 год из средств местного бюджета 150,0 тыс. рублей изменено на мероприятие «Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района» с объемом финансирования на 2016 год 2445,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета ГП Лотошино – 489,0 тыс. рублей, средства бюджета Московской области – 1956,0 тыс. рублей; на 2017 год – 50,0 тыс. рублей , в том числе средства городского поселения Лотошино – 50,0 тыс. рублей.

Результаты реализации подпрограммы «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» за 2016 год представлены в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Задача | Перечень программных  мероприятий | Объем финансирования на 2016 год | | | Показатель, характеризу-ющий достижение цели | Ед. измере-ния | Планируемое значение на 2016 год | Достигнутое  За 2016 год |
| Предусмотрено программой | Предусмотрено в бюджете | Профинансировано |  |  |  |  |
| Задача 1. Обеспечение безопасности людей на водных объектах, расположенных на территории городского поселения Лотошино | 1. Разработка ПСД на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности ГПЛотошино Лотошинского муницмпального района | Местный бюджет – 488,0  Областной бюджет – 1956,0 | Местный бюджет – 488,0  Областной бюджет – 1956,0 | Местный бюджет – 488,0  Областной бюджет – 1952,0 | Показатель 4.  Готовность гидротехнического сооружения (плотины) в деревне Михалево для пропуска половодья и паводков | % | 100 | 100 |

В нарушение п.п..2.3 пункта 2 «Требования к содержанию Муниципальной программы» Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского поселении Лотошино показатель 4. «Готовность гидротехнического сооружения (плотины) в деревне Михалево для пропуска половодья и паводков» не раскрывает:

- значения количественных и качественных показателей состояния гидротехнических сооружений, характеризующих уровень риска аварии гидротехнических сооружений;

- угрозу возникновения чрезвычайной ситуации в случае аварии гидротехнических сооружений;

- необходимости разработки ПСД на капитальный ремонт плотины «Михалево» и проведения капитального ремонта ГТС.

8.3. Первоначально в бюджете городского поселения Лотошино (Решение Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 18.12.2015 № 188/25 «О бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов») расходы на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель, находящейся в собственности городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области не предусмотрены.

Бюджетом городского поселения Лотошино на 2016 год предусмотрены мероприятия по текущему ремонту плотины «Михалево» на реке Издетель в соответствии с подпрограммой «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» в сумме 150,0 тыс. рублей.

В связи с внесенными изменениями в государственную программу Московской области «Экология и окружающая среда Подмосковья» и уточнением бюджета Московской области на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов Министерством экологии и природопользования Московской области доведены до администрации городского поселения Лотошино Уведомления о бюджетных ассигнованиях по межбюджетным трансфертам из бюджета Московской области и о лимитах бюджетных обязательств на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов по межбюджетным трансфертам 25.04.2016 года. (КБК 009- 0406– 0720160090-521-251).

Уведомления о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, финансово-экономическим отделом администрации городского поселения Лотошино доведены до получателя бюджетных средств – администрации городского поселения Лотошино 29.04.2016 года:

- уведомление №37 от 29.04.2016 года на сумму 1956000 рублей в части средств субсидии из бюджета Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель (КБК 902-0314-0310160090-244-226);

- уведомлением №51 от 31.05.2016 года уточнена классификация расходов в части средств субсидии из бюджета Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель на КБК 902-0406-0310160090-244-226 в сумме 1956000 рублей.

Решением Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 16.06.2016 № 226/29 внесены изменения в Решение Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 18.12.2015 № 188/25 «О бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», предусматривающие расходы на финансирование мероприятий по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений за счет средств бюджета Московской области в сумме 1 956 000,00 рублей (КБК 902-0406-0310160090-240) и за счет средств бюджета городского поселения Лотошино в сумме 489 000,00 рублей (КБК 902-0314-0310100100-240).

В нарушение Приказа Минфина России от 01.07.2013 N 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации" (далее – Инструкция 65н) расходы по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения отражены по разным разделам и подразделам бюджетной классификации - 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности" за счет средств бюджета городского поселения Лотошино в сумме 489000 рублей и 0406 «Водное хозяйство» - за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 1956000 рублей.

В нарушение статьи 21 Бюджетного кодекса РФ отдельным программным мероприятиям подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» не присвоены уникальные коды целевых статей. Расходы по четырем программным мероприятиям подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» присвоен единственный код целевой статьи – 0310100100 «Расходы на обеспечение безопасности людей на водных объектах».

8.4. Между Министерством экологии и природопользования Московской области (далее – Министерство) и администрацией муниципального образования «Городское поселение Лотошино» ( далее – Администрация ГПЛ) заключено Соглашение б/н о предоставлении в 2016 году субсидии из бюджета Московской области бюджету городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района от 20.04.2016 года (далее – Соглашение от 20.04.2016).

Предметом Соглашения от 20.04.2016 года является взаимодействие сторон по предоставлению и использованию в 2016 году субсидии из бюджета Московской области бюджету городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района.

Разделом 2 «Права и обязанности Сторон» Соглашения от 20.04.2016 года определены права и обязанности сторон. Согласно Соглашению Администрация городского поселении Лотошино обязуется выполнить следующие условия.

*8.4.1. Пункт 2.3.1. Соглашения: «Обеспечить отражение в доходной части бюджета городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области, поступившей в соответствии с приложением 1 к Соглашению субсидии по коду доходов 902 2 02 02 999 13 0000 151».*

Решением Совета депутатов городского поселения Лотошино от 16.06.2016 года № № 226/29 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 18.12.2015 № 188/25 «О бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» утверждены плановые назначения по коду дохода 902 2 02 02 999 13 000 151 «Прочие субсидии бюджетам поселений» в сумме 13314,0 тыс. рублей, из них субсидия на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино в сумме 1956,0 тыс. рублей.

При поступлении средств субсидия зачислена на соответствующий код дохода бюджета городского поселении Лотошино 902 2 02 02 999 13 0000 151 25.11.2016 года.

В отчете об исполнении бюджета городского поселения Лотошино за 2016 год фактическое поступление субсидии на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района отражено по коду доходов 902 2 02 02 999 13 0000 151 «Прочие субсидии бюджетам поселений» в сумме 1952,0 тыс. рублей при плановых назначениях – 1956,0 тыс. рублей.

*8.4.2. Пункт 2.3.2. «Обеспечить финансирование объекта, указанного в Приложении 1 к настоящему Соглашению, за счет собственных средств бюджета городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области в объеме 489000 (четыреста восемьдесят девять тысяч) рублей».*

Письмом Министерства экологии и природопользования Московской области от 22.04.2017г. исх. № 24Исх-4575 (входящий № администрации городского поселения Лотошино 586 от 25.04.2016г.) направлены уведомления о лимитах бюджетных обязательств на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, а также о лимитах бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам, предусмотренных бюджету городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района.

Начальником финансово-экономического отдела (финансовым органом) администрации городского поселения внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам 29.04.2016 года в части изменения объема софинансирования на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС: плотина «Михалево» на реке Издетель, находящейся в собственности г/п Лотошино. Объем софинансирования составил 489000 рублей (КБК 902-0314-0310100100-244), что подтверждено сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.05.2016 года.

В нарушение пункта 2.1. статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения Лотошино, утвержденного постановлением Главы городского поселении Лотошино от 02.12.2009 года №427, утвержденные показатели сводной бюджетной росписи не соответствуют решению о бюджете городского поселения Лотошино на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов в редакции изменений, внесенных решением Совета Депутатов городского поселения Лотошино №214/28 от 22.04.2016г.

Уведомлением №38 от 29.04.2016 года об изменении бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств) объем средств, предоставляемых получателю бюджетных средств – администрации городского поселения Лотошино - в части софинансирования расходов на разработку проектно-сметной документации увеличен на 339000 рублей и составил 489000 рублей.

Решением Совета депутатов от 16.06.2016 года № № 226/29 внесены изменения в Решение Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 18.12.2015 № 188/25 «О бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», в том числе в части софинансирования мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС в сумме 489,0 тыс. рублей.

Фактический размер софинансирования расходов по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района, за счет средств бюджета городского поселения Лотошино по итогам 2016 года составил 488000 рублей. Сокращение расходов произошло в связи со снижением начальной (максимальной) цены контракта по результатам проведенного открытого конкурса.

*8.4.3. Пункт 2.3.3. «При заключении Соглашения представить Государственному заказчику выписку из решения Совета депутатов городского поселении Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области о размере средств, предусмотренных в бюджете городского поселении Лотошино на 2016 год на финансирование соответствующих расходов».*

Министерством экологии и природопользования Московской области письмом от 29.04.2016г. исх.№ 24Исх-4868 (входящий № администрации городского поселения Лотошино 643 от 29.04.2017г.) направлено на подпись в адрес городского поселения Лотошино Соглашение о предоставлении в 2016 году субсидии из бюджета Московской области.

Соглашение о предоставлении в 2016 году субсидии из бюджета Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения подписано 20.04.2016г.

Письмом от 13.05.2016 года администрация городского поселения Лотошино направило Министру экологии и природопользования Московской области А.Б.Когану подписанные со своей стороны два экземпляра Соглашения б\н от 20.04.2016 года о предоставлении в 2016 году субсидии из бюджета Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС.

Одновременно, письмом от 13.05.2016 года №3/15-166 администрацией городского поселения Лотошино предоставлена выписка из бюджета городского поселения Лотошино на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, согласно которой размер средств бюджета городского поселения Лотошино на реализацию мероприятий подпрограммы «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» составляют 445,0 тыс. рублей (в том числе изготовление и приобретение информационных знаков – 5,0 тыс. рублей; очистка береговой акватории и оборудование пляжных зон – 290,0 тыс. рублей, текущий ремонт ГТС в д. Михалево – 150,0 тыс. рублей).

Также администрацией городского поселения Лотошино сообщалось, что «на очередном заседании Совета депутатов городского поселения Лотошино – 17.06.2016 года - будет рассмотрен вопрос о внесении изменений в бюджет городского поселения Лотошино на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годы в части уточнения и увеличения расходов по софинансированию работ на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» » на реке Издетель, находящейся в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района».

Решением Совета депутатов от 16.06.2016 года № № 226/29 внесены изменения в Решение Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 18.12.2015 года № 188/25 «О бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», том числе в части софинансирования мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС в сумме 489,0 тыс. рублей.

**Таким образом, на момент заключения Соглашения (20.04.2016г.) в бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на период с 20.04.2016 года по 16.06.2016 года не были предусмотрены расходы на софинансирование мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС в полном объеме, что является нарушением данного условия предоставления субсидии.**

*8.4.4. Пункт 2.3.4 «Соблюдать при использовании субсидии законодательство Российской Федерации».*

Выводы по тексту Отчета

*8.4.5. Пункт 2.3.5. «В случае изменения платежных реквизитов незамедлительно уведомить Государственного заказчика путем направления соответствующего письменного извещения, подписанного уполномоченным лицом»*

Изменений платежных реквизитов в проверяемом периоде не было.

*8.4.6. Пункт 2.3.6. «Осуществлять определение подрядчика (исполнителя) на выполнение работ (оказание услуг) по объекту, указанному в Приложении №1 настоящего Соглашения, в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №4-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». При подготовке документации о закупке согласовывать с Государственным заказчиком описание объекта закупки»*

Определение подрядчика (исполнителя) на выполнение работ (оказание услуг) по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС произведено по итогам открытого конкурса. Вопросы аудита закупок изложены в соответствующем разделе акта.

Вопрос согласования описания закупки изложен в пункте 10.

*8.4.7. Пункт 2.3.7. «Обеспечить обучение сотрудников контактной службы (контрактного управляющего) Администрации пользованию Единой автоматизированной системой управления закупками Московской области (ЕАСУЗ) в целях определения подрядчика (исполнителя) по объекту, указанному в Приложении №1 настоящего Соглашения»*

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» постановлением Главы городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района от 17.12.2013 года №760 создана контрактная служба администрации городского поселения Лотошино в количестве 4-х человек.

Постановлением Главы городского поселения Лотошино от 11.07.2016 года №171 изменен состав контрактной службы администрации городского поселения Лотошино. В состав контрактной службы вошли 3 человека.

Свою деятельность контрактная служба осуществляет на основании Положения (регламента) о контрактной службе администрации городского поселения Лотошино, утвержденного постановлением Главы городского поселения Лотошино от 17.12.2013 года №762.

Старший эксперт финансово-экономичекого отдела администрации городского поселении Лотошино Бурая А.П. является членом контрактной службы.

Старший эксперт финансово-экономичекого отдела администрации городского поселении Лотошино Бурая А.П. прошла повышение квалификации в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образовании «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации» в сроки с 10.02.2016 года по 15.03.2016 года по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками».

*8.4.8. Пункт 2.3.8. «Представлять Государственному заказчику ежеквартально, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом, акты сдачи-приемки работ (услуг) и отчет об использовании Субсидий, по форме, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 23.08.2013 652/34.»*

Отчет за 4 квартал 2016 года направлен в Министерство экологии и природопользования 13.01.2017 года исх. № 3/15-05, то есть с нарушением срока. Отметки о получении Министерством экологии и природопользования Московской области отчета в представленных документах отсутствуют.

*8.4.9. Пункт 2.3.9. «Обеспечить целевое, своевременное и эффективное использование субсидии»*

Цели расходования предоставленной субсидии соответствуют целям предоставления субсидии.

Критерии эффективности использования субсидии Соглашением от 20.04.2016 года не определены.

*8.4.10. Пункт 2.3.10. «Согласовать с Государственным заказчиком документацию о закупке»*

Конкурсная документация о проведении закупки размещена на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) 21.06.2016 года.

Администрацией городского поселения Лотошино письмом от 30.05.2016 года №3/15-191 направлена в адрес Министра экологии и природопользования Московской области Когану А.Б. документация о закупке: техническое задание и критерии оценки открытого конкурса. Согласно представленной карточки регистрации документа в системе электронного документооборота (МСЭД) со стороны Министерства экологии и природопользования Московской области замечаний не имелось.

Документ согласования, подписанный уполномоченным должностным лицом Министерства экологии и природопользования Московской области, не представлен.

Также, согласно истории процедуры закупки в реестре закупок системы ЕАСУЗ (закупка №072878-16) извещение о проведении процедуры определения поставщика (подрядчика, исполнителя) отправлено на согласование 16.06.2016 года в 12:24 час., 16.06.2016 года в 13:37 час. согласование пропущено пользователем Атясова Юлия Юрьевна.

*8.4.11. Пункт 2.3.11. «В случае изменения или расторжения муниципального контракта согласовать с Государственным заказчиком»*

Изменений и расторжения муниципального контракта не было.

*12. Пункт 2.3.12. «Выполнять иные условия, предусмотренные законодательством Российской Федерации, законодательством Московской области и настоящим Соглашением»*

*Пунктом 12.10.1. «Условия предоставления и расходования субсидий, критерии отбора муниципальных образований для предоставления субсидий» государственной программы Московской области «Экологи и окружающая среда Подмосковья» на 2014-2018 годы* установлены условия расходования средств субсидий, предоставленных муниципальным образованиям, в том числе:

- осуществление закупок для муниципальных нужд на проведение работ по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС и капитальный ремонт ГТС проводится в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Московской области, в том числе в соответствии с [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=CDAE2DCB699EE86B4B9BAEA48E828BBCFA43195D7CE4A0F6AF6378CC5E487CD7DC1B104A04FA0BB90FRDH) и [подпунктом 13.2 пункта 13](consultantplus://offline/ref=CDAE2DCB699EE86B4B9BAEA48E828BBCFA43195D7CE4A0F6AF6378CC5E487CD7DC1B104A04FA0CBD0FR7H) Постановления Правительства Московской области от 27.12.2013 N 1184/57 «О порядке взаимодействия при осуществлении закупок для государственных нужд Московской области и муниципальных нужд».

[Подпунктом 13.2 пункта 13](consultantplus://offline/ref=CDAE2DCB699EE86B4B9BAEA48E828BBCFA43195D7CE4A0F6AF6378CC5E487CD7DC1B104A04FA0CBD0FR7H) постановления Правительства Московской области от 27.12.2013 N 1184/57 «О порядке взаимодействия при осуществлении закупок для государственных нужд Московской области и муниципальных нужд» предусмотрены дополнительные условия предоставления и расходования межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области.

**Одним из условий является осуществление закупок в соответствии с рекомендованными формами документации о конкурсе, аукционе, документации о проведении запроса предложений, иных документов, применяемых заказчиками в ходе осуществления закупок, а также в соответствии с рекомендованными формами контрактов, размещенными в ЕАСУЗ.**

**В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 48 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 29.07.2017) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" типовая конкурсная документация обязательна для применения заказчиками.**

Распоряжением Комитета по конкурентной политике МО от 15.03.2016 N 28-01-5/16 «Об утверждении примерных форм государственного (муниципального) контракта (гражданско-правового договора бюджетного учреждения Московской области, муниципального бюджетного учреждения) на поставку товаров для государственных нужд Московской области (муниципальных нужд), государственного (муниципального) контракта (гражданско-правового договора бюджетного учреждения Московской области, муниципального бюджетного учреждения) на выполнение работ для государственных нужд Московской области (муниципальных нужд), государственного (муниципального) контракта (гражданско-правового договора бюджетного учреждения Московской области, муниципального бюджетного учреждения) на оказание услуг для государственных нужд Московской области (муниципальных нужд)» утверждены рекомендуемые формы государственных контрактов (далее - Типовая форма муниципального контракта).

В соответствии с пунктом 6 статьи 50 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 29.07.2017) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" заказчик вправе принять решение о внесении изменений в конкурсную документацию не позднее чем за пять дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в открытом конкурсе.

В соответствии с извещением о проведении открытого конкурса от 21.06.2016г. №014800035616000047 дата и время окончания подачи заявок на участие в данном конкурсе является 12.07.2016 г. Таким образом, изменения в аукционную документацию могли быть внесены до 07.07.2016г.

**Размещенный проект муниципального контракта и муниципальный контракт от 25.07.2016 №1-16-ОК не соответствует Типовой форме муниципального контракта.**

Так, текстовая часть проекта муниципального контракта (муниципальный контракт от 25.07.2016 №1-16-ОК) не содержит:

- условия о проведении экспертизы результатов произведенных работ с особенностями, установленными Федеральным законом №44-ФЗ,

- срок оплаты принятой работы.

Также проект муниципального контракта (муниципальный контракт от 25.07.2016 №1-16-ОК) не включает предусмотренные Типовой формой муниципального контракта:

-приложение 2 «Сметная документация»,

-приложение 3 «Календарный план (график выполнения работ),

-приложение 4 «Форма Акта сдачи-приемки работ»

Акт сдачи-приемки работ б\н от 24.10.2016 года не содержит информацию, предусмотренную приложением 4 «Форма акта сдачи-приемки работ» к Типовой форме муниципального контракта:

-фактическое качество выполненных работ соответствует (не соответствует) требованиям Контракта;

-работы согласно Контакта должны быть оказаны «\_\_»\_\_\_ 20\_\_г., фактически оказаны «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.;

- недостатки выполненных работ выявлены/ не выявлены;

- наличие (отсутствие) штрафных санкций (с порядком расчета штанных санкций), общая стоимость штрафных санкций.

Таким образом, администрацией городского поселения Лотошино нарушены условия Соглашения от 20.04.2016 года б/н о предоставлении в 2016 году субсидии из бюджета Московской области бюджету городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района .

За несоблюдение условий получения межбюджетных субсидий составлен протокол об административном правонарушении на основании ст. 15.15.3 Кодекса об административных правонарушениях РФ

8.4. Объемы финансирования на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС :Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности ГП Лотошино Лотошинского муниципального района согласно приложению №1 к Соглашению от 20.04.2016 года составили:

- за счет бюджета Московской области – 1956,0 тыс. рублей,

- за счет бюджета ГП Лотошино – 489,0 тыс. рублей.

Средства субсидии получены администрацией ГП Лотошино 25.11.2016 года в сумме 1952000 рублей.

В раках выполнения муниципального контракта № 1-16-ОК от 25.07.2016 за разработку проектно-сметной документации на ремонт ГТС: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящейся в собственности ГП Лотошино Лотошинского муниципального района на расчетный счет ООО «Рязаньпроект» произведена оплата работ:

- платежным поручением №861 от 29.11.2016 года за счет средств субсидии в сумме 1 952 000 рублей,

- платежным поручением №801 от 09.11.2016 года в сумме 488000 рублей за счет средства бюджета городского поселения Лотошино.

Остаток средств бюджета городского поселения Лотошино за счет средств субсидии из бюджета Московской области по состоянию на 01.01.2017 года – 0 рублей.

8.5. В нарушение Постановления Правительства РФ от 29.10.2015 N 1168 "Об утверждении Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" первоначальный план-график закупок Администрацией городского поселения Лотошино на 2016 год размещен с задержкой на 2 дня.

8.6. В нарушение Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Лотошино, утвержденного постановлением Главы городского поселения Лотошино от 11.01.2016 года №11, уточненные планы- графики в Администрации городского поселения Лотошино не утверждались, уточнения и изменения вносились непосредственно в единой информационной системе.

**9. Возражения или замечания руководителей объектов проверки на результаты контрольного мероприятия (при наличии**): представлены Администрацией городского поселения Лотошино 16.11.2017 года, по истечении срока, установленного пунктом 4 статьи 12 Закона Московской области от 12.11.2010 года «О контрольно-счетной палате Московской области». Возражения приняты к сведению.

**10. Выводы:**

1.  Постановлением Правительства Московской области от 18.02.2016 №121/6 «О внесении изменений в Государственную программу Московской области «Экология и окружающая среда Подмосковья» на 2014-2018 годы» в Государственную программу внесено уточнение, предусматривающее в 2016 году реализацию мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель, находящейся в собственности городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области, с объемом финансирования из бюджета Московской области – 1956000 рублей, из бюджета городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области – 489 000,00 рублей.

2. Постановлением Главы городского поселения Лотошино от 14.04.2016 года №88 мероприятие «Текущий ремонт гидротехнического сооружения (плотины) в деревне Михалево» подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» с объемом финансирования на 2016 год из средств местного бюджета 150,0 тыс. рублей изменено на мероприятие «Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт плотины «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района» с объемом финансирования на 2016 год 2445,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджета ГП Лотошино – 489,0 тыс. рублей, средства бюджета Московской области – 1956,0 тыс. рублей; на 2017 год – 50,0 тыс. рублей, в том числе средства городского поселения Лотошино – 50,0 тыс. рублей.

В нарушение п.п..2.3 пункта 2 «Требования к содержанию Муниципальной программы» Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского поселении Лотошино показатель 4. «Готовность гидротехнического сооружения (плотины) в деревне Михалево для пропуска половодья и паводков» не раскрывает

- значения количественных и качественных показателей состояния гидротехнических сооружений, характеризующих уровень риска аварии гидротехнических сооружений;

- угрозу возникновения чрезвычайной ситуации в случае аварии гидротехнических сооружений;

- необходимости разработки ПСД на капитальный ремонт плотины «Михалево» и проведения капитального ремонта ГТС.

3. Решением Совета депутатов от 16.06.2016 года № № 226/29 внесены изменения в Решение Совета депутатов городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области от 18.12.2015 № 188/25 «О бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов». В доходной части бюджета на 2016 год учтена субсидия из бюджета Московской области на разработку проектно-сметной документации на ремонт ГТС: Плотина «Михалево» на реке Издетель в объеме 1956,0 тыс. рублей, в расходной части предусмотрено мероприятие по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС объемом финансировании 2445,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области – 1956,0 тыс. рублей, за счет средств бюджета городского поселения Лотошино в сумме 489,0 тыс. рублей.

4. В нарушение Приказа Минфина России от 01.07.2013 N 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» расходы по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения отражены по разным разделам и подразделам бюджетной классификации - 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности" за счет средств бюджета городского поселения Лотошино в сумме 489000 рублей и 0406 «Водное хозяйство» -за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 1956000 рублей.

5.В нарушение ст.21 Бюджетного кодекса РФ отдельным программным мероприятиям подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» не присвоены уникальные коды целевых статей. Расходы по четырем программным мероприятиям подпрограммы 1 «Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в городском поселении Лотошино» муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского поселения Лотошино на 2015-2019 годы» присвоен единственный код целевой статьи – 0310100100 «Расходы на обеспечение безопасности людей на водных объектах».

6.В нарушение раздела 2 «Права и обязанности Сторон» Соглашения б/н о предоставлении в 2016 году субсидии из бюджета Московской области бюджету городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения: Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящегося в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района от 20.04.2016 года Администрцией городского поселения Лотошино нарушены следующие условия получения субсидии:

- на момент заключения Соглашения (20.04.2016г.) в бюджете городского поселения Лотошино Лотошинского муниципального района Московской области на период с 20.04.2016 года по 16.06.2016 года не были предусмотрены расходы на софинансирование мероприятия по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС в полном объеме,

- отчет за 4 квартал 2016 года направлен в Министерство экологии и природопользовании Московской области с нарушением сроков,

- не представлены документы о согласовании конкурсной документации, подписанные должностным лицом со стороны Министерства экологии и природопользования Московской области,

- при осуществлении закупки не использовались типовые формы муниципального контракта, утвержденные Распоряжением Комитета по конкурентной политике МО от 15.03.2016 N 28-01-5/16 «Об утверждении примерных форм государственного (муниципального) контракта (гражданско-правового договора бюджетного учреждения Московской области, муниципального бюджетного учреждения) на поставку товаров для государственных нужд Московской области (муниципальных нужд), государственного (муниципального) контракта (гражданско-правового договора бюджетного учреждения Московской области, муниципального бюджетного учреждения) на выполнение работ для государственных нужд Московской области (муниципальных нужд), государственного (муниципального) контракта (гражданско-правового договора бюджетного учреждения Московской области, муниципального бюджетного учреждения) на оказание услуг для государственных нужд Московской области (муниципальных нужд)» и размещенные в системе ЕАСУЗ.

7. В нарушение Постановления Правительства РФ от 29.10.2015 N 1168 "Об утверждении Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" первоначальный план-график закупок Администрацией городского поселения Лотошино на 2016 год размещен с задержкой на 2 дня.

8. В нарушение Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Лотошино, утвержденного постановлением Главы городского поселения Лотошино от 11.01.2016 года №11, уточненные планы- графики в Администрации городского поселения Лотошино не утверждались, уточнения и изменения вносились непосредственно в единой информационной системе.

9. В нарушение пункта 2.1. статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения Лотошино, утвержденного постановлением Главы городского поселении Лотошино от 02.12.2009 года №427, утвержденные показатели сводной бюджетной росписи на 01.05.2017 года не соответствуют решению о бюджете городского поселения Лотошино на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов в редакции изменений, внесенных решением Совета Депутатов городского поселения Лотошино №214/28 от 22.04.2016г.

10. Фактические расходы на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГТС : Плотина «Михалево» на реке Издетель, находящаяся в собственности г/п Лотошино Лотошинского муниципального района за 2016 год в Администрации городского поселении Лотошино составили 2440,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области – 1952,0 тыс. рублей, за счет средств бюджета городского поселения Лотошино – 488,0 тыс. рублей.

Председатель КСП

Лотошинского муниципального района С.Ю.Фролова