



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ПОДОСИНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ОТЧЁТ

02.06.2014

№ 02

пгт Подосиновец

О проведения контрольного мероприятия «проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Подосиновского района в 2012 – 2013 годах».

1. На основании пункта 3 раздела 2 «Контрольные мероприятия» плана работы Контрольно-счётной палаты Кировской области на 2014 год, утверждённого распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты Кировской области от 04.12.2013 № 47, п.1 раздела 2 «Контрольные мероприятия» плана работы Контрольно-счётной комиссии Подосиновского района на 2014 год, утверждённого распоряжением председателя Контрольно-счётной комиссии Подосиновского района от 19.12.2013 № 07 проведена проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Подосиновского района в 2012-2013 годах».

2.Проверяемый период: 2012 - 2013 год.

3.Срок проведения контрольного мероприятия: май 2014 года.

4.Предмет контроля: документы, подтверждающие плановые и фактические объёмы финансирования из бюджета, нормативно правовые акты, регламентирующие операции с бюджетными средствами и средствами

населения, платёжные и иные первичные документы, подтверждающие получение и расходование бюджетных средств и средств населения, бухгалтерская отчётность.

5.Объекты контроля: Администрация Подосиновского района, Администрации Пушемского, Утмановского, Зареченского, Октябрьского и Шолгского сельских поселений, Администрация Пинюгского городского поселения, Администрации Подосиновского и Демьяновского городских поселений.

6.Цель контрольного мероприятия: проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Подосиновского района за 2012-2013 годы.

В ходе контрольного мероприятия установлено:

В 2011-2013 годах на территории Подосиновского муниципального района реализовано 14 проектов местных инициатив в т.ч.

В 2011г.:

- «строительство детского спортивно-оздоровительного, игрового комплекса в п. Демьяново» (Демьяновское городское поселение);
- «устройство спортивной площадки с резиновым покрытием в п. Пинюг» (Пинюгское городское поселение);
- «капитальный ремонт Дома культуры в с. Утманово» (Утмановское сельское поселение);
- «благоустройство парка в п. Подосиновец» (Подосиновское городское поселение);

в 2012г:

- «капитальный ремонт здания артезианской скважины № 2 в п. Лунданка (Лунданкское сельское поселение);
- «капитальный ремонт водопроводной сети в д. Грибинской» (Зареченское сельское поселение);
- «строительство детской спортивно-игровой площадки по ул. Центральной в с. Октябрь» (Октябрьское сельское поселение);

В 2013г.:

- «ремонт муниципального казённого учреждения культуры «Подосиновский районный Дом культуры» п. Подосиновец» (районный проект);
- «ремонт улично-дорожной сети, село Октябрь» (Подосиновское городское поселение);
- «капитальный ремонт кровли Дома культуры, д. Борок» (Подосиновское городское поселение);

Проекты, перенесённые с 2012 года и реализованные в 2013 году:

- «капитальный ремонт ВЛ-0,4 кв. с устройством уличного освещения в посёлке Пинюг» (Пинюгское городское поселение);
- «ремонт дорожного полотна в п. Пушма» (Пушемское сельское поселение);
- «обустройство спортивной и детской площадки в с. Утманово» (Утмановское сельское поселение);
- «устройство спортивных объектов в п. Демьяново, улица Школьная, парк Победы» (Демьяновское городское поселение);

По проектам 2011 г. необходимо отметить, что в ходе контрольного мероприятия объекты рассматривались только с точки зрения их использования. По проектам Демьяновского, Подосиновского городских поселений, Утмановского сельского поселения замечаний нет, объекты функционируют.

В 2011 году в Пинюгском городском поселении реализован проект «Устройство спортивной площадки с резиновым покрытием в п. Пинюг» с ценой проекта 1532089,0 рублей. По результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета поселения за 2011 год Контрольно-счётной комиссией было предложено Главе поселения провести экспертную оценку выполненных работ по проекту местных инициатив с целью дальнейшего предъявления претензии подрядчику по некачественному выполнению работ, используя гарантийный срок 24 месяца с момента подписания акта приёмки выполненных работ. Предложение КСК не было принято. По состоянию на дату проведения контрольного мероприятия резиновое покрытие площадки находится в неудовлетворительном состоянии. Отмечается низкая социальная эффективность проекта (см. фото).

В ходе контрольного мероприятия проведена проверка обоснованности формирования заявок на участие в проектах 2012-2013гг.. Все заявки

сформированы в соответствии с рекомендациями Департамента социального развития Кировской области «содержание и порядок формирования конкурсной заявки».

Во всех поселениях проведены собрания граждан, опросы граждан по выбору проекта, утверждены инициативные группы, определены размеры суммы взноса от населения.

В качестве примера можно привести Демьяновское городское поселение:

- заявка сформирована на основании протокола конференции граждан «по вопросу участия Демьяновского городского поселения в проекте поддержки местных инициатив в 2012 году» от 23 сентября 2011 года.

До проведения конференции администрацией поселения проведено 27 (двадцать семь) собраний граждан поселения по вопросу участия в проекте поддержки местных инициатив в 2012 году.

В конференции принял участие и выступил с информацией о Проекте поддержки местных инициатив в Кировской области представитель Всемирного банка Р.Л. Никитинский.

На конференции было представлено 2922 голоса, что составляет 49% от общего количества благополучателей.

Было принято единогласное решение об участии в проекте местных инициатив, строительстве спортивных объектов в парке Победы, утверждена инициативная группа в составе 17 человек и утверждена сумма софинансирования проекта населением в размере 200,0 руб. с домохозяйства;

Пинюгское городское поселение:

- заявка сформирована на основании протокола собрания граждан «по вопросу участия поселения в проекте поддержки местных инициатив в Кировской области в 2012 году» от 20 сентября 2011 года.

До проведения итогового собрания администрацией поселения проведено 5 (пять) собраний граждан поселения по вопросу участия в проекте поддержки местных инициатив в 2012 году в отдельных коллективах или с группами граждан. Проведён опрос населения в форме анкеты – опросника общественного мнения по проекту, форма опросника была утверждена решением Пинюгской поселковой Думы

В собрании принял участие и выступил с информацией о Проекте поддержки местных инициатив в Кировской области представитель Всемирного Банка М.А. Шевелёв.

По большинству голосов было принято решение об участии в проекте местных инициатив, реконструкции уличного освещения, утверждена

инициативная группа в составе 5 человек и утверждена сумма софинансирования проекта населением в размере 100,0 руб. с домохозяйства. За данный проект проголосовало 692 жителя п. Пинюг.

По Подосиновскому городскому поселению пакет документов, связанный с оформлением заявок по проектам (протокола собраний граждан, оформленные заявки, приложения к заявке) в систематизированном виде отсутствует. Провести проверку обоснованности формирования заявок не представляется возможным.

Анализ проектов по содержанию показывает, что из 10 проектов реализованных в 2012-2013г. 3 (30%) проекта связаны с устройством спортивных сооружений, с ремонтом улично-дорожной сети 2 (20%) проекта, ремонтом учреждений культуры 2 (20%) проекта, водоснабжением 2 (20%) проекта и освещением 1 (10%) проект.

Финансирование инвестиционных проектов осуществлено за счёт субсидии области, денежных средств муниципальных образований, населения и спонсорской помощи.

Полнота освоения полученных субсидий, обеспечение уровня софинансирования представлены в таблице 1.

Таблица 1. (руб.)

Наименование проекта	Бюджет проекта						
	Полная стоимость	Обл. субсидия			софинансирование		
		план	факт	ост.	план	факт	ост.
1.капитальный ремонт здания арт. скважины № 2 в п. Лунданка	229733,0	144357,0	144357,0	-	85376,0	85376,0	-
2.Капитальный ремонт водопроводной сети в д. Грибинская	473356,0	368356,0	368356,0	-	105000,0	105000,0	-
3. Строительство детской спортивно-	845341,0	600085,0	586450,2	-13634,8	264910,0	258890,0	-6019,16

игровой площадки в с. Октябрь.							
и того 2012г.	1548430,0	112798,0	1099163,0		455286,0	449266,0	
1.Ремонт МКУК «Подосиновский районный Дом культуры»	2353800,0	150000,0	1463800,0	-36200,0	912000,0	890000,0	-22000,0
2.Ремонт улично-дорожной сети, село Октябрь	911638,54	629975,0	629975,0	-	276634,0	281663,54	+5029,54
3.Капитальный ремонт кровли Дома культуры, д. Борок	532559,0	496044,0	367500,0	-128544,0	218800,0	165059,0	-52941,0
4.Капитальный ремонт ВЛ-0,4 кв с устройством уличного освещения в п. Пинюг	1455769,9	1324573,0	1261733,7	-62839,3	203700,0	194036,2	-9663,8
5. Ремонт дорожного полотна в п. Пушма	973650,0	757813,0	757813,0	-	137633,0	215837,0	+78204,0
6.Обустройство спортивной и детской площадки в с. Утманово.	659176,0	529176,0	529176,0	-	130000,0	114800,0	- 15200,0
7.Устройство спортивных объектов в п. Демьяново,	1446900,0	109600,0	999500,0	-96500,0	350000,0	448500,0	+98500,0

парк Победы.							
и того 2013г.	8318293, 4	633358 1,0	6009497 ,7		222876 7,0	230989 5,74	

В 2012 году прошёл конкурсный отбор, но был не исполнен проект «капитальный ремонт наружной системы водоснабжения с. Шолга Подосиновского района» (Шолгское сельское поселение).

В адрес главы департамента социального развития Кировской области от имени главы администрации Шолгского сельского поселения, инициативной группы в полном составе направлено письмо от 19.10.2012 № 155 с отказом от исполнения проекта по причине истечения сроков реализации проекта. Причиной не исполнения проекта явилось то, что администрацией поселения в период с 01.07.2012 по 03.09.2012г. трижды проводился запрос котировок, заявок не подано.

Администрацией Шолгского сельского поселения издано распоряжение от 29.10.2012 № 45 «О возврате денежных средств»: департаменту социального развития в сумме 359641,0 рублей и населению, предпринимателям в сумме собранных средств 47000,0 рублей.

Денежные средства в сумме 359641,0 возвращены на лицевой счёт департамента социального развития Кировской области.

Денежные средства населению возвращены по платёжной ведомости № 01 за ноябрь 2012 г. «На возврат денежных средств населению по проекту поддержки местных инициатив «Капитальный ремонт наружной системы водоснабжения с. Шолга Подосиновского района» в сумме 36000,0 рублей и по платёжной ведомости № 02 за ноябрь 2012 г. предпринимателям в сумме 11000,0 рублей. В платёжных ведомостях указана ФИО получившего возврат денежных средств, сумма возврата, дата и подпись получившего.

В ходе контрольного мероприятия сверены суммы по ведомостям по сбору денежных средств и их возврате, расхождений нет.

Доля субсидии области в стоимости инвестиционных проектов в среднем за 2012 год составила 71%, наибольший удельный вес субсидии в стоимости инвестиционного проекта «капитальный ремонт водопроводной сети в д. Грибинская» - 78%. Наименьший удельный вес субсидии области в проекте «капитальный ремонт здания арт. скважины № 2 в п. Лунданка» - 62,8 %.

Наибольшая доля денежного участия населения (спонсоров) в проекте «строительство детской спортивно-игровой площадки по ул. Центральная в с.

Октябрь» - 21,6 %, наименьшая по проекту «капитальный ремонт водопроводной сети в д. Грибинская» - 16,9%.

Доля субсидии области в стоимости инвестиционных проектов в среднем за 2013 год составила 72,2 %, наибольший удельный вес субсидии в стоимости инвестиционного проекта «капитальный ремонт ВЛ-0,4 с устройством уличного освещения в п. Пинюг» - 86,7%. Наименьший удельный вес субсидии области в проекте «ремонт МКУК «Подосиновский районный Дом культуры» - 62,2 %.

Наибольшая доля денежного участия населения (спонсоров) в проекте «капитальный ремонт кровли Дома культуры, д. Борок» - 23,8 %, наименьшая по проекту «ремонт дорожного полотна пос. Пушма» - 4,9 %.

В ходе контрольного мероприятия проанализирована полнота освоения полученных субсидий, средств софинансирования. Основной причиной экономии денежных средств в процессе исполнения проектов является снижение цены контрактов в ходе проведения аукционных процедур. Так при проведении аукциона по проекту «капитальный ремонт кровли Дома культуры, д. Борок» (Подосиновское городское поселение) цена контракта была снижена на 181,5 тыс. рублей или на 25,5 % от начальной цены, экономия денежных средств субсидии составила 26%, экономия денежных средств населения и спонсоров 24,2 %.

Выявлены отдельные нарушения при использовании сэкономленных средств населения и спонсоров:

1. При исполнении проекта «капитальный ремонт кровли Дома культуры, д. Борок» (Подосиновское городское поселение) в 2013 году экономия средств софинансирования составила 52941,0 рублей в т.ч.:

- денежных вкладов населения в сумме 7420,0 рублей;
- спонсорской помощи в сумме 37100,0 рублей;
- средства муниципалитета в сумме 8421 рубль.

В соответствии с протоколом № 2 собрания инициативной группы д. Борок по поддержке проекта местных инициатив в 2013 году от 24.08.2013г. принято решение использовать сэкономленные денежные средства в размере 52941 рубль на ремонт котельной Дома культуры (покупку котла).

Однако денежные средства в соответствии с уведомлением № 10 от 24.09.2013г. об изменении бюджетных ассигнований на 2013 год (получатель бюджетных средств МКУК «Борокский СДК») направлены на заработную

плату работников ДК (КБК 98808017952500500225 -52941,00 руб., КБК 98808014409900951211 +52941,00 рублей).

В ходе контрольного мероприятия проверено внесение изменений в решение Подосиновской поселковой Думы от 11.12.2012 № 03/15 «О бюджете Подосиновского городского поселения на 2013 год» в части перераспределения средств софинансирования инвестиционных программ и проектов. Изменения внесены решением № 21/72 «О внесении изменений в решение Подосиновской поселковой Думы от 11.12.2012 № 03/15 « О бюджете Подосиновского городского поселения на 2013 год», протокол Подосиновской поселковой Думы первого созыва от 28.12.2013г.

Таким образом администрацией поселения допущены нарушения:

- при наличии решения инициативной группы граждан о направлении неиспользованного остатка денежных средств населения и спонсоров в сумме 44520 руб. на покупку отопительных котлов для ДК, денежные средства направлены на выплаты заработной платы работников ДК;
- администрацией поселения, без внесения изменений в решение Подосиновской поселковой Думы «О бюджете Подосиновского городского поселения на 2013 год», перераспределены средства софинансирования инвестиционных программ и проектов в сумме 52941,0 руб.

Отмечается нецелевое расходование бюджетных средств в сумме 52941,0 рубль (ст. 38 БК РФ).

2. При исполнении проекта «ремонт МКУК «Подосиновский районный Дом культуры» (администрация Подосиновского района) достигнута экономия денежных вкладов населения в сумме 8641руб.78копеек и спонсорской помощи в сумме 7822руб.53копейки (всего 16464,31 рубля). Данная сумма перераспределена в общей массе на расходы бюджета. Собрания инициативной группы, информирования населения через средства массовой информации о перераспределении (дальнейшем расходовании) остатка средств населения и спонсорской помощи не проводилось.

Отмечаются необоснованные доходы бюджета района в сумме 16464 руб. 31 копейка.

Проведён анализ уровня софинансирования проектов населением (спонсорами) и местными бюджетами определёнными соглашениями, заключёнными с департаментом социального развития Кировской области.

Условия софинансирования соблюдены по всем соглашениям, нарушений не выявлено.

По всем исполненным проектам проведена проверка на предмет обоснованности выбора подрядчика путём проведения конкурсных процедур; проверено качество и своевременность выполнения работ на объектах проектов.

Цели предусмотренные Соглашениями достигнуты: объекты введены в эксплуатацию, фактическая стоимость объектов от заявленной не увеличилась, за исключением проекта «Ремонт дорожного полотна по ул. Набережная, ул. Школьная, ул. Труда, ул. Горького, ул. Комсомольская, ул. Октябрьская, ул. Свободы, ул. Молодёжная, ул. Боровая, ул. Лесная пос. Пушма». Фактическая стоимость объекта от заявленной увеличилась на 8,7 % и не превысила ограничения в 10 %, увеличение стоимости проекта произошло по причине увеличения сметной стоимости на сумму НДС.

Средства субсидий области использованы по целевому назначению.

Выявлены следующие нарушения:

1. Отмечается нарушение требований ст. 309 Гражданского кодекса РФ (ненадлежащее выполнение обязательств подрядчиком в части нарушения сроков исполнения работ) по проектам Пушемского сельского поселения «ремонт дорожного полотна пос. Пушма» и Утмановского сельского поселения «об устройстве спортивной и детской площадки с. Утманово».
2. Отмечается нарушение ст. 53 Градостроительного кодекса РФ, не проведение строительного контроля по проектам Пушемского сельского поселения «ремонт дорожного полотна пос. Пушма» и Утмановского сельского поселения «об устройстве спортивной и детской площадки с. Утманово».
3. Отмечается нарушение ст. 34 БК РФ, неэффективное расходование бюджетных средств Демьяновского городского поселения при исполнении проекта «устройство спортивных объектов в парке Победы по ул. Школьная пгт. Демьяново» в сумме 130000рублей.
4. Отмечается нецелевое расходование бюджетных средств в сумме 11930 рублей (ст. 38 БК РФ) администрацией Демьяновского городского поселения по проекту «устройство спортивных объектов в парке Победы по ул. Школьная пгт. Демьяново». Произведена оплата за услуги по строительному контролю ООО «Архитектурно-планировочное бюро», которое не имеет «Свидетельства СРО о допуске к определённым виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального

строительства» т.е. не имеет допуска на ведение строительного контроля за общестроительными работами. В доверенности № 56 от 05.06.2011 на имя О.Л. Швецова отсутствует право на заключение договоров на ведение строительного контроля.

5. В нарушение п. 5 ст. 9 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказания услуг для государственных и муниципальных нужд» администрацией Пинюгского городского поселения заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту о переносе окончательного срока выполнения работ по объекту с 20 декабря 2012 года на 30 августа 2013 года (проект «капитальный ремонт ВЛ 0,4 кв с устройством уличного освещения в посёлке Пинюг Подосиновского района Кировской области»).

6. В нарушение ст. 743 Гражданского кодекса РФ работы по капитальному ремонту водопроводных сетей по проекту «капитальный ремонт водопроводной сети д. Грибинская» Зареченского сельского поселения, осуществлялись без технической документации, а только на основании сметы.

7. Отмечается необоснованная оплата услуг технического надзора Администрацией Зареченского сельского поселения в сумме 9918 рублей по проекту «капитальный ремонт водопроводной сети д. Грибинская». При наличии договора о техническом контроле, фактически услуги не были оказаны.

В основном по исполненным проектам достигнута высокая социальная эффективность.

Отмечается высокая социальная эффективность исполнения проекта, высокая активность населения с. Октябрь и лично главы Октябрьского сельского поселения в 2012г. (заведующего территориальным отделом с 01.01.2013г.) С.В. Чеснокова, что подтверждается исполнением проектов ППМ в с. Октябрь в 2012г, 2013г, 2014г. и активной подготовкой к участию в конкурсе на 2015 год.

По исполненным проектам отсутствуют выявленные нарушения и замечания.

Не поступало жалоб от населения на плохое уличное освещение в тёмное время суток (отсутствие освещения) в зимний период 2013-2014гг. в администрацию Пинюгского городского поселения, исполнен проект «капитальный ремонт ВЛ 0,4 кв с устройством уличного освещения в посёлке Пинюг Подосиновского района Кировской области».

Самые положительные отзывы населения по исполненному проекту «ремонт муниципального казённого учреждения культуры «Подосиновский районный Дом культуры» (администрация Подосиновского района), если до проведения ремонтных работ в зимний период температура в зрительном зале держалась на уровне +4 - +10 градусов, то в зимний период 2013-2014гг. на уровне + 18 градусов. Проведён ремонт зрительного зала, проведена замена части кресел и полностью заменена одежда сцены.

В то же время отмечается не высокая социальная эффективность по исполнению проекта «Устройство спортивных объектов в парке Победы по ул. Школьная пгт. Демьяново» (администрация Демьяновского городского поселения). Для оценки социальной эффективности от реализации проекта необходимо отметить, что в заявке для участия в конкурсном отборе отмечалось «принято решение по устройству новой асфальтированной площадке для игры в баскетбол, волейбол, на которой в зимнее время года можно будет заливать каток для зимних видов спорта, а также по ремонту уже существующей беговой асфальтированной дорожки. Социальной значимостью спортивных объектов является предоставление доступного спорта взрослым и детям. На новых спортивных объектах планируется проведение школьных и районных соревнований». Дальнейшее обустройство асфальтированной спортивной площадки для игры в баскетбол, волейбол не произведено, в зимний период 2013-2014 гг. каток не заливался, бюджетных ассигнований для обустройства площадки в бюджете поселения на 2014 год не предусмотрено. Таким образом не достигнут максимально возможный результат от расходования бюджетных средств по обустройству асфальтированной спортивной площадки.

Отмечается низкая социальная эффективность от исполнения проекта «капитальный ремонт водопроводной сети дер. Грибинская» (администрация Зареченского сельского поселения, с 01.01.2013г. территориальный отдел администрации Демьяновского городского поселения), проект исполнен в 2012г.

В октябре 2013г. жители деревни Грибинская обратились с открытым письмом в адрес главы района и главы администрации района, главе Демьяновского городского поселения, депутату Подосиновской районной Думы Кочкину А.М. по поводу отсутствия водоснабжения д. Грибинская. В письме указывается, что водоснабжение отсутствует с 14 марта 2013г. по 23 июня 2013г. В конце июля 2013г. во время грозы вышло из строя

оборудование насосной станции, которое не восстановлено и т.д. Жители ставят вопрос о возврате сданных населением денежных средств.

Администрацией Демьяновского городского поселения (с 01.01.2013г. Зареченское сельское поселение присоединено к Демьяновскому городскому поселению) были приняты меры по восстановлению водоснабжения, однако проблема сохранилась и на дату проведения контрольного мероприятия.

В настоящее время в пределах 20 домохозяйств (или 33%) из 61 домохозяйства пробурили собственные (индивидуальные) скважины для обеспечения водой. Результат от реализации проекта – бесперебойное обеспечение водой населения д. Грибинская не достигнут.

В ходе контрольного мероприятия проанализирована роль представителей Всемирного банка в вопросах формирования и исполнения проектов местных инициатив. Роль в основном сводится к участию в собраниях граждан и выступлениях на них с краткой информацией о развитии проектов местных инициатив в Кировской области.

Анализ проведённой в районе работы по представлению заявок для участия в конкурсе по отбору проектов на 2014 год показал, что от района на конкурс было представлено семь заявок. Конкурсный отбор прошли три заявки. Не прошли конкурсный отбор заявка Подосиновского и Пинюгского городских поселений, Утмановского сельского поселения, заявка муниципального района. Основными причинами недобора баллов явились:

- низкая степень участия населения в идентификации проблемы и подготовке инвестиционной программы (проекта);
- низкий уровень софинансирования инвестиционной программы (проекта) со стороны населения и юридических лиц (спонсорская помощь) в денежной форме;
- низкий уровень софинансирования со стороны муниципального образования.

Таким образом, ключевым фактором не прохождения заявок является низкий уровень инициативы граждан по поддержке проектов местных инициатив и принятие ими добровольных финансовых обязательств.

Председатель
Контрольно-счётной комиссии

С.П. Сеницын