

**Отчет № 6 от «01» июля 2022г.
по результатам контрольного мероприятия
«Проверка законности и эффективности использования средств, выделенных на
реализацию муниципальной программы «Формирование современной среды и
архитектурного облика Томского района».**

Основание для проведения контрольного мероприятия: Проверка проведена на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации; пункт 1 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований»; пункта 1.3 плана работы Счетной палаты муниципального образования «Томский район» на 2022 год, утвержденного распоряжением Счетной палаты муниципального образования «Томский район» от 24.12.2021г. № 20.

Объект контрольного мероприятия: Управление территориального развития Администрации Томского района.

Проверяемый период: 01.01.2021г – 31.12.2021 года.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 01.03.2022г. по 24.06.2022г.

Проверка проведена председателем Счетной палаты муниципального образования «Томский район» Глуховой Е.В., и инспектором Счетной палаты муниципального образования «Томский район» Хлызовой Н.Н. в помещении Счетной палаты по адресу: г. Томск, пр. Фрунзе, 59а.

Цель контрольного мероприятия:

- оценка выполнения предусмотренных муниципальной программой комплекса мероприятий;
- проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, направленных на реализацию муниципальной программы.

Предмет контрольного мероприятия: деятельность Управление территориального развития Администрации Томского района по использованию средств бюджета, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района», а также нормативно-правовые акты, бухгалтерская и финансовая отчетность, иные распорядительные документы, подтверждающие правильность, целевое и эффективное использование средств бюджета Томского района.

Объем проверенных средств составил: 131776,4 тыс. рублей.

Краткая информация о проверяемом объекте:

Управление территориального развития Администрации Томского района (далее - Управление) (ИНН 7014064840, КПП 701401001, ОГРН 1197031054989) является отраслевым (функциональным) органом Администрации Томского района, входящим в ее структуру и наделенным полномочиями по решению вопросов местного значения, осуществляет свою деятельность на основании Положения, утвержденного решением Думы Томского района от 31.01.2019г №272 (в редакции от 27.01.2022г №106), обладает правами юридического лица.

Юридический адрес: 634570 Томская область, Томский район, с. Богашево, ул. Советская д.6.

Фактический адрес: 634050 Томская область, г. Томск, ул. К. Маркса д.56.

В проверяемый период действовали счета, открытые Администрацией:

В Управлении финансов Администрации Томского района: ЛС1100907128, ЛС3100907128, ЛП1100907128 лицевой счет получателя бюджетных средств.

В Управлении Федерального казначейства по Томской области: ЛС02653004910 лицевой счет получателя бюджетных средств.

Нормативно-правовые акты, используемые при проведении контрольного мероприятия:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (с изменениями и дополнениями);
2. Гражданский кодекс РФ от 30.11.1994 № 51-ФЗ (с изменениями и дополнениями);
3. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями);
4. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
5. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению» (далее - Приказ 52н);
6. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;
7. Решение Думы Томского района от 22.12.2020г № 22 «Об утверждении бюджета Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения от 02.11.2021 N 80);
8. Постановление Администрации Томского района от 02.11.2020 N 402 (ред. от 27.01.2022г № 27-п) «Об утверждении муниципальной программы «формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» (с изменениями и дополнениями);
9. Постановление Администрации Томского района от 28.06.2016г № 196 «Об утверждении порядка проведения и критерии оценки эффективности реализации муниципальных программ Томского района» (в редакции постановления от 23.03.2021г № 108);
10. Устав муниципального образования Томский район, зарегистрированный Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Томскому району Томской области 10.04.2014г. за № 1027000768563.
11. решение Думы Томского района от 31.01.2019г №272 (в редакции от 27.01.2022г №106) «Об утверждении положения об Управлении территориального развития Администрации Томского района».

Проведенной проверкой установлено:

1. Краткая характеристика проверяемой сферы формирования, использования муниципальных средств и деятельности объектов контрольного мероприятия.

Постановлением Администрации Томского района от 02.11.2020 N 402 (ред. от 27.01.2022г № 27-п) «Об утверждении муниципальной программы «формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» (далее - Муниципальная программа). Она разрабатывалась в соответствии с постановлением Администрации Томского района от 24.04.2015 № 110 (в редакции постановления от 09.01.2020г) «Об утверждении порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Томского района, их формирования и реализации». Ответственным исполнителем муниципальной программы выступает Управление территориального развития Администрации Томского района.

Муниципальная программа направлена комплексное территориальное развитие Томского района для обеспечения благоприятных условий жизни населения посредством устойчивого развития экономики района.

Реализация задач Муниципальной программы осуществляется в рамках реализации мероприятий трех подпрограмм:

Подпрограмма 1. "Развитие дорожной деятельности и обеспечение транспортной доступности Томского района".

Подпрограмма 2. "Формирование современной среды Томского района"

Подпрограмма 3. "Развитие архитектуры и градостроительства Томского района"

Задачами муниципальной программы являются:

Задача 1. Развитие транспортной инфраструктуры Томского района;

Задача 2. Формирование комфортности проживания и современной среды Томского района;

Задача 3. Повышение уровня и качества жизни сельских поселений, создание комфортных условий жизнедеятельности в сельской местности.

Реализация поставленных задач приведет к обеспечению стабильного повышения качества жизни населения посредством устойчивого развития экономики и повышения эффективности муниципального управления.

Источниками финансирования реализации основных мероприятий муниципальной программы могут являться средства федерального бюджета, областного бюджета, бюджета Томского района, бюджетов сельских поселений.

2. Анализ объемов финансирования и поступления средств в 2021 году на реализацию мероприятий программы.

В ходе исполнения бюджета Томского района показатели финансового обеспечения реализации муниципальной программы, в том числе ее подпрограмм и основных мероприятий, могут отличаться от показателей, утвержденных в составе муниципальной программы, в пределах и по основаниям, которые предусмотрены бюджетным законодательством Российской Федерации для внесения изменений в сводную бюджетную роспись районного бюджета.

В соответствии с абзацем 2 пункта 29.2 главы 4 постановления Администрации Томского района от 24 апреля 2015 г. № 110 «Об утверждении порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Томского района, их формирования и реализации» муниципальная программа приводится в соответствие с решением Думы Томского района в течение 15 рабочих дней после дня принятия вносимых изменений в решение Думы Томского района о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период.

В нарушении абзаца 2 пункта 29.2 главы 4 постановления Администрации Томского района от 24 апреля 2015 г. № 110 постановлением от 29.01.2021г № 29 «О внесении изменений в постановление Администрации Томского района от 02.11.2020г № 402 «Об утверждении муниципальной программы «формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» внесены изменения с нарушением срока.

В течение 2021 финансового года изменения в программу с целью приведения ее в соответствие с решениями Думы Томского района о бюджете Томского района на очередной финансовый год и плановый период вносились 3 раза, в том числе в редакции следующих постановлений: от 29.01.21г № 29; от 25.03.21г № 112; от 05.10.21г № 402.

Изменения в паспорт программы в части уточнения объемов ее финансирования в соответствие с уточненной сводной бюджетной росписью Томского района на соответствующий финансовый год по состоянию на 1 января внесены, однако имеются расхождения в разрезе источников финансирования на сумму -5384,3 тыс. руб. Так в паспорте программы утверждена сумма за счет средств областного бюджета - 167028,3 тыс. руб., а сумма, утвержденная в сводной бюджетной росписи в размере 172412,6 тыс. руб. больше на 5384,3 тыс. руб. и соответственно утвержденная сумма паспортом программы за счет средств бюджета Томского района – 51286,3 тыс. руб., больше на 5384,1 тыс. руб. чем утвержденная сумма в сводной бюджетной росписи 45902,2 тыс. руб.

Сравнительный анализ объема финансирования предусмотренного решением о бюджете и объема финансирования, утвержденного в паспорте программы на 2021 год показал расхождение на сумму 282,7 тыс. руб. за счет источников финансирования муниципальной программы бюджетов сельских поселений (по согласованию). Объемы финансирования в паспорте программы в размере 357331,1 тыс. руб. не соответствуют сумме уточненной сводной бюджетной росписи Томского района в размере 357331,0 сумма отклонений составила 0,1 тыс. руб. за счет расхождения сумм, утвержденных решением о бюджете, выделенных на основное мероприятие "Формирование комфортной среды в Томском районе" в размере 24004,0 тыс.

руб., а в программе утверждена сумма 24004,1 тыс. руб. Сумма отклонения в размере 20245,4 тыс. руб. между суммами, утвержденными муниципальной программой в размере 357331,1 тыс. руб. от сумм, утвержденных решением о бюджете Томского района на 2021 год в размере 377576,5 тыс. руб. не противоречит общей сумме изменений в соответствии с уведомлениями по расчету между бюджетами: от 27.12.2021г №30346 на сумму (-)20295,0 тыс. руб.; от 28.12.21г №2908 на сумму (-)233,2 руб.; и суммы в размере 282,7 тыс. руб. за счет источников финансирования муниципальной программы бюджетов сельских поселений (по согласованию).

3. Анализ поступления средств из бюджета Томского района в 2021 году на реализацию мероприятий программы.

Общий объем финансирования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» был утвержден решением о бюджете на 2021 год в сумме 294363,6 тыс. рублей, в течение 2021 года увеличен на 83212,9 тыс. рублей (или 28,3%) и составил 377576,5 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета за 2021 год кассовое исполнение расходов на реализацию муниципальной программы за счет средств бюджета Томского района и целевых межбюджетных трансфертов из федерального/областного бюджета по главным распорядителям средств по состоянию на 1 января 2022 года составило в сумме 348955,5 тыс. рублей или 97,7% от утвержденных бюджетных назначений.

По итогам реализации программы «формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» остаток лимитов бюджетных ассигнований на 01.01.2022г составил 8092,9 тыс. рублей или 2,3% от всей суммы бюджетных ассигнований на 2021 год.

4. Контроль за реализацией мероприятий программы.

Текущий контроль и мониторинг реализации Муниципальной программы осуществлялся Управлением территориального развития Администрации Томского района в форме ежегодных отчетов о выполненных в рамках Муниципальной программы объемах работ по выполнению запланированных мероприятий, о достижении показателей реализации мероприятий, на основании которых уточняются сроки выполнения и окончания, как отдельных этапов работ, так и всей Муниципальной программы в целом.

Контроль за ходом реализации муниципальной программы в проверяемом периоде осуществлялся Заместителем Главы Томского района - начальником Управления территориального развития Празукиным Д.К.

Реализация муниципальной программы осуществлялась ответственным исполнителем в соответствии с его полномочиями путем выполнения предусмотренных в ней мероприятий.

5. Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Томского района на реализацию мероприятий подпрограммы.

На подпрограмму 1 «Развитие дорожной деятельности и обеспечение транспортной доступности Томского района» в 2021 году были утверждены средства:

-паспортом программы (за счет всех источников), постановление № 402 от 02.11.2020г. (ред. от 27.01.2022г.) в размере 234488,3 тыс. рублей; сводной бюджетной росписью в размере 234205,6 тыс. руб. сумма расхождений за счет средств бюджетов сельских поселений (по согласованию) в размере 282,7 тыс. руб. Исполнение составило 228939,2 тыс. рублей или 97,7%.

-паспортом программы (за счет средств бюджета Томского района, без учета средств поселений), в размере 234205,6 тыс. рублей; сводной бюджетной росписью в размере 234205,6 тыс. руб.

По основному мероприятию: «Содержание и ремонт автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района» предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2021 год лимитов сумме 19962,5 тыс. рублей кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятия по состоянию на 1 января 2022 года составило в сумме

17883,0 тыс. рублей или 89,6% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе проверено использование средств в размере 17883,0 тыс. рублей:

Управление территориального развития Администрации Томского района заключило 16 муниципальных контрактов на работы по обеспечению сохранности автомобильных дорог и безопасности дорожного движения.

В трех муниципальных контрактах нарушены сроки размещения информации на официальном сайте ЕИС:

-муниципальный контракт от 18.06.2019г. № 1 (реестровый номер контракта 3701406484019000001) на содержание автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района с ГУП ТО «Областное ДРСУ» на сумму 24563525,57 рублей, в том числе: на 2019 год в сумме 5586025,57 руб.; на 2020 год в сумме 11261000,00 руб.; на 2021 год в сумме 7716500,00 руб. Исполнение контракта выполнено на сумму 23766401,20 рублей, в том числе: за 2019 год в сумме 5484526,18 руб.; за 2020 год в сумме 10719125,02 руб.; за 2021 год в сумме 7562750,00 руб., согласно дополнительного соглашения от 26.07.2021г. фактически выполнены работы на сумму 23766401,20 рублей, в том числе в 2021 году на сумму 756750,00 руб. Информация о муниципальном контракте размещена 24.06.2019г. Дополнительное соглашение от 11.01.2021г. опубликовано 05.02.21г с нарушением срока установленным пунктом 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ на 18 дней. **Данный факт указывает на признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ. Срок давности привлечения к административной ответственности истек.** Информация о платежных поручениях, актах результатов выполненных работ ежемесячно в соответствии с Графиком исполнения Контракта (Приложение 3 к Техническому заданию) в течение 10 (Десяти) рабочих дней на основании ведомостей оценки уровня содержания (Приложение 4 или 5 к Приложению 4 к Контракту «Порядок проведения оценки уровня содержания автомобильных дорог»), расчета стоимости работ по содержанию автомобильной дороги (Приложение 2 к Контракту). Приложением 3 к Техническому заданию к муниципальному контракту утвержден график исполнения контракта на содержание автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района в 2021г. Так работы по содержанию дорог: Подъезд от а/дороги к г.Томск –г.Новосибирск к д.Березовая Речка и Подъезд от а/дороги с.Курлек - д.Березовая Речка к д.Госконюшня (с 13-го км от с.Курлек), не принимались ежемесячно, согласно графику, а были приняты 30.04.21г за период с 01.01.21 по 30.04.21г, по акту № 25 на сумму 307500,00 руб.

-муниципальный контракт от 20.09.2021г. № 22.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000012) на содержание автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района (южное направление) с ГУП ТО «Областное ДРСУ» на сумму 4835000,0 рублей, в том числе на 2021 год на сумму 1934,0 тыс. руб., на 2022 год 2901,0 тыс. руб. Муниципальный контракт размещен в ЕИС 04.10.2021г. с нарушением срока установленным пунктом 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ на 7 дней. **Данный факт указывает на признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ. Срок давности привлечения к административной ответственности не истек.**

Работы по контракту в 2021 году приняты Заказчиком на сумму 1934000,0 рублей, согласно экспертным заключениям от 01.10.2021г. № 1; от 15.11.2021г. № 2; от 02.12.2021г. № 3; от 22.12.2021г. № 4. Акты № 1 от 30.09.21, № 2 от 01.11.21г, № 3 от 01.12.21г, № 4 от 20.12.21г. Произведена оплата в 2021 году по платежным поручениям за услуги в общей сумме

1934000,0 руб. Информация опубликована в срок установленным пунктом 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ;

- муниципальный контракт от 20.09.2021г. № 21.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000011) на содержание автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района (северное направление) с ООО «Управляющая компания поселка Рассвет» на сумму 6110000,0 рублей, в том числе на 2021 год на сумму 3666,0 тыс. руб., на 2022 год 3666,0 тыс. руб.. Муниципальный контракт от 20.09.2021г. № 21.21 размещен 04.10.2021г., чем нарушены сроки размещения в ЕИС на 7 дней. **Данный факт указывает на признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30 КоАП РФ. Срок давности привлечения к административной ответственности не истек.** Работы по контракту приняты Заказчиком в 2021 году на сумму 2444000,0 рублей и оплачены в 2021 году в общей сумме 2444000,0 руб. Информация об исполнении контракта опубликована в срок установленным пунктом 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ (ред. от 08.03.2022).

В нарушении требований ч. 13.1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ у трех муниципальных контрактов нарушены сроки оплаты:

- муниципальный контракт от 30.08.2021г. № УТР-77.2021 на устранение деформации и повреждений асфальтобетонных покрытий на участке дороги «Подъезд от с. Зоркальцево к д. Березкино» на сумму 263853,79 рублей. В нарушении пункта 4.5. контракта оплата принятых услуг 01.09.2021г. по акту сдачи-приемки оказания услуг, произведена по платежному поручению от 20.09.2021г № 53591 в сумме 263853,79 рублей, с нарушением сроков оплаты на 4 дня;

- муниципальный контракт от 11.06.2021г. № УТР-49.2021 на выполнение работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района на сумму 466000,0 рублей. В нарушении пунктам 2.2. контракта оплата за результаты выполненных работ принятых 15.09.2021г. по акту о приемке выполненных работ № 1, произведена оплата по платежному поручению от 05.10.2021г № 56055 в сумме 466000,0 рублей, чем нарушены сроки оплаты на 5 дней;

- муниципальный контракт от 30.09.2021г. № УТР-91.2021 на выполнение работ по замене поврежденных дорожных знаков и стоек на автомобильной дороге вне границ населенных пунктов в границах муниципального района «А/дорога от д. Кисловка до д. Головина» на сумму 581685,5 рублей. Согласно пункту 4.6. муниципального контракта оплата осуществляется заказчиком после выполнения работ, путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня подписания акта-сдачи приемки выполненных работ и предоставления подрядчиком счета. Приняты услуги 03.11.2021г. по акту сдачи-приемки оказания услуг, произведена оплата по платежному поручению от 23.11.2021г № 68988 в сумме 581685,5 рублей, чем нарушены сроки оплаты на 4 дня.

не соблюдался порядок оплаты поставок товаров, работ, услуг, предусмотренный условиями контрактов и требованиями Закона №44-ФЗ, что содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7. 32.5 КоАП РФ (административный штраф в размере от 30 до 50 тыс. руб.).

Управлением территориального развития Администрации Томского района заключен Муниципальный контракт № 24.21 от 25.10.19г (реестровый номер контракта 3701406484021000013) на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района с ИП Трутневой Натальей Алексеевной на сумму 1422000,0 руб., в том числе на 2021 год с лимитами в сумме 474000,00 руб. и на 2022 год в размере 948000,00 (срок завершения работ 31.12.2022г.)

Информация о заключенном контракте №3701406484021000013 опубликованная 29.10.21г, в части раздела I. За счет бюджетных средств соответствует суммам, утвержденным в позиции плана-графика, а также графику исполнения контракта (приложение 3 к техническому заданию контракта № 24.21 от 25.10.19г) и суммам, утвержденным Документацией электронного аукциона от 05.10.2021 №0165300010121000137 с разбивкой по месяцам.

В 2021 году принято и оплачено работ на сумму 316000,00 руб., что подтверждено предоставленными актами: № 1 от 30.11.21г на сумму 158000,00 руб. и № 2 от 20.12.21г на сумму 158000,00 руб. Произведена оплата в 2021 году на сумму 316000,00 руб., в том числе по платежным поручениям от 09.12.2021г № 75119 на сумму 158000,00 руб. и №81657 от 27.12.21г на сумму 158000,00 руб. сумма неисполненных бюджетных ассигнований в 2021 году составила 158000,00 руб.

Информацией о заключенном контракте №3701406484021000013, опубликованной 21.01.22г, в части раздела I. За счет бюджетных средств вносятся изменения в части сумм за счет бюджетных средств, которые не соответствуют суммам, утвержденным в позиции плана-графика, а также графику исполнения контракта (приложение 3 к техническому заданию контракта № 24.21 от 25.10.19г), тем самым увеличиваются лимиты 2022 года и уменьшаются лимиты 2021 года соответственно на сумму 158000,00 руб.

Бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования, утвержденные на конкретный финансовый год (согласно ст. 12 Бюджетного кодекса Российской Федерации он совпадает с календарным), действуют с 1 января и на основании абз. 1 п. 3 ст. 242 БК РФ прекращают свое действие 31 декабря этого же года. Следовательно, срок оплаты по контракту не может выходить за пределы периода с 1 января по 31 декабря соответствующего года.

Вместе с тем Управлением территориального развития Администрации Томского района внесены вышеуказанные изменения, которые изменяют условия контракта. Изменять условия контракта при его заключении и исполнении не допускается, за исключением случаев, установленных в ст. 34 и 95 Закона № 44-ФЗ (ч.2. ст. 34 Закона 44-ФЗ). Такие случаи определены в ч. 18 ст. 34, ч. 1, 5-7 ст.95 Закона № 44-ФЗ. Среди них не названа возможность переноса объема и лимитов финансирования на следующий финансовый год. Таким образом, информация о заключенном контракте (его изменении), опубликованная 21.01.22г. в части переноса лимитов финансирования не использованных в 2021 году на следующий финансовый 2022 год не соответствует заключенному контракту.

Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов или представление, направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию, составляет признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ (административный штраф на должностных лиц в размере 20 тысяч рублей). Срок давности административной ответственности не истек.

По основному мероприятию: «Повышение безопасности участников дорожного движения на автомобильных дорогах муниципального образования "Томский район"» предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2021 год лимитов сумме 2317,5 тыс. рублей кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятия по состоянию на 1 января 2022 года составило в сумме 1999,2 тыс. рублей или 86,3% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе проверено использование средств в размере 1999,2 тыс. рублей.

В рамках мероприятия "Повышение безопасности на автомобильных дорогах" заключено 5 муниципальных контрактов, отраженных в таблице 3 на общую сумму 2000,0 тыс. руб., кассовое исполнение составило 1691,7 тыс. руб. У двух муниципальных контрактов выявлены следующие нарушения:

-муниципальный контракт от 09.06.2021г. № 18.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000007) на выполнение работ по обустройству горизонтальной дорожной разметки на автомобильных дорогах Томского района с ИП Петров Виктор Васильевич на сумму 1465901,10 рублей. Исполнение контракта выполнено на сумму 1157639,05 рублей, согласно соглашению о расторжении муниципального контроля от 13.10.2021г. Актом сдачи-приемки выполненных работ №б/н от 20.09.21г Заказчиком, согласно пункта 5.2.1. муниципального контракта при завершении работ фактически приняты выполненные Подрядчиком работы в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней со дня получения извещения о сдаче работ т.к., в соответствии пункта 3 Акта сдачи-приемки выполненных работ №б/н от

20.09.21г вышеуказанные работы согласно контракту должны быть выполнены до 01.09.21, фактически выполнены -31.08.2021г. т.е. с 01.09 по 21.09. должна была осуществлена приемка выполненных работ. Экспертным заключением от 27.09.2021г. № 1, предоставленным Управлением территориального развития Администрации Томского фактически осуществляется вторая приемка работ, которая нарушает условия контракта. Произведена оплата, по платежному поручению от 28.09.2021г № 55088 в сумме 1157639,05 рублей. Информация о платежном поручении размещена 29.09.2021г.

В нарушение требований части 3 статьи 103 Федерального Закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ о контрактной системе информация:

- о заключенном контракте с ИП Петровым Виктором Васильевичем (реестровый номер контракта 3701406484021000007) от 09.06.2021г. № 18.21 размещена в ЕИС 18.06.2021г. с нарушением срока на 1 день позже и информация об исполнении контракта, согласно акта №б/н от 20.09.21г размещена 29.09.21 с нарушением срока на - 2 дня.

- муниципальный контракт от 07.07.2021г. № УТР-56.2021, заключенный с ООО «Спецстрой ТДСК» на выполнение работ по обработке гравийно-щебеночных покрытий технической водой на сумму 72000,0 рублей. Приняты услуги 01.09.2021г. по акту сдачи-приемки оказания услуг, произведена оплата по платежному поручению от 27.09.2021г № 54879 в сумме 72000,0 рублей, чем не соблюдены требования ч. 13.1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в части нарушения сроков оплаты контрактов (договоров) на 3 дня, не соблюдался порядок оплаты поставок товаров, работ, услуг, предусмотренный условиями контрактов и требованиями Закона №44-ФЗ, что содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7. 32.5 КоАП РФ (административный штраф в размере от 30 до 50 тыс. руб.). Кроме того, нарушены требования п. 2 ст. 34 44-ФЗ, согласно которого при заключении контракта указывается, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

В рамках мероприятия 3 "Проведение комплекса кадастровых работ по образованию земельных участков под автомобильными дорогами общего пользования местного значения, для размещения объектов здравоохранения (фельдшерско-акушерских пунктов) в границах Томского района" заключено 3 муниципальных контракта на проведение комплекса кадастровых работ по образованию земельных участков под автомобильными дорогами общего пользования, для размещения объектов здравоохранения (фельдшерско-акушерских пунктов) в границах Томского района. Предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2021 год лимитов сумме 300 тыс. рублей, кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятия по состоянию на 1 января 2022 года составило в сумме 300 тыс. рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений.

По основному мероприятию: «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования «Томский район» расходы произведены в сумме 7,6 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 100,0 тыс. руб. или 7,6% от плановых назначений, в том числе проверено использование средств в размере 7,6 тыс. рублей. Управление территориального развития Администрации Томского района заключило 2 муниципальных контракта на проверку достоверности определения сметной стоимости:

- муниципальный контракт от 11.06.2021г. № 462 СМ-ТЦ/2021УТР-50.2021 на сумму 1440,0 рублей, заключен с ООО «ТЦЦС». Приняты услуги 02.07.2021г. по акту оказания услуг, произведена оплата по платежному поручению от 08.07.2021г № 38299 в сумме 1440,0 рублей;

- муниципальный контракт от 19.01.2021г. № 24 СМ-ТЦ/2021УТР-3.2021 на сумму 6120,0 рублей, заключен с ООО «ТЦЦС». Приняты услуги 26.01.2021г. по акту оказания услуг, произведена оплата согласно платежного поручения от 01.02.2021г № 1039 в сумме 6120,0 рублей.

По основному мероприятию 3 «Капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования «Томский район»

Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы за счет средств бюджета

Томского района и целевых межбюджетных трансфертов из федерального/областного бюджета по главным распорядителям средств в паспорте программы, утвержденной постановлением Администрации Томского района от 02.11.2020 N 402 (ред. от 27.01.2022г № 27-п) «Об утверждении муниципальной программы «формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» в рамках основного мероприятия утверждена сумма 67185,1 тыс. рублей, и соответствует сумме 67185,0 тыс. руб., утвержденной сводной бюджетной росписью. Расходы произведены в сумме, утвержденной сводной бюджетной росписью в сумме 64843,3 тыс. руб. или 96,5% от плановых назначений, проверено использование средств в размере 64843,3тыс. рублей в том числе:

Предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) сельским поселениям на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов использованы на оплату затрат, подтвержденных копиями документов на 203 листах. Условия предоставления МБТ получателями соблюдены. Объем МБТ, утвержденный сводной бюджетной росписью соответствует объему, указанному в приложение 8 к бюджету Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в редакции решения от 02.11.2021г № 80, общая сумма софинансирования поселений составила 282777,39 руб. и соответствует сумме, утвержденной в соглашениях.

В нарушении подпункта 3 пункта 11 постановления Администрации Томского района от 11.04.2017г № 73 «Предоставления бюджетам сельских поселений, входящих в состав муниципального образования иного межбюджетного трансферта на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов» сумма, утвержденная в первоначальной редакции соглашения Моряковскому СП от 09.04.2021г №УТР-20.2021 в размере 2713675,44 руб. не соответствует сумме в размере 2713700,00 руб., утвержденной решением от 22.12.20г № 22 (в редакции от 25.02.21г № 31), постановлением Администрации Томского района от 02.04.21г № 130 «О распределении субсидии на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов» и уведомлению по расчетам между бюджетами от 04.03.21г № 580. В редакции дополнительного соглашения от 24.07.2021г № 1 сумма соответствует и составила 2713700,00 руб. МБТ перечислен сельскому поселению по платежному поручению от 16.07.2021г №41001 на сумму 2713700,00 рублей. Согласно предоставленного поселением отчета поселение обеспечило софинансирование, предусмотренное соглашением в редакции дополнительного соглашения от 14.09.2021г № 3 в размере 143000,0 руб., а так же выполнения показателей результативности использования МБТ прироста протяженности автомобильных дорог на 0,46426 тыс. м, согласно утвержденным показателям в соглашении, однако в таблице 2 в общем итоге допущена ошибка вместо цифр 2713700,00 руб. указано 2713000,00 руб.. Предоставленный МБТ поселением освоен в полном объеме. В соответствии пункта 3.1.2 главы 3 соглашения документы поселением предоставлены.

В нарушении подпункта 3 пункта 11 постановления Администрации Томского района от 11.04.2017г № 73 «Предоставления бюджетам сельских поселений, входящих в состав муниципального образования иного межбюджетного трансферта на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов» сумма, утвержденная в первоначальной редакции соглашения Зональненскому СП от 09.04.2021г №УТР-19.2021 в размере 2606046,07 руб. не соответствует сумме в размере 2670500,00 руб., утвержденной решением от 22.12.20г № 22 (в редакции от 25.02.21г № 31), постановлением Администрации Томского района от 02.04.21г № 130 «О распределении субсидии на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов» и уведомлению по расчетам между бюджетами от 04.03.21г № 538. В редакции дополнительного соглашения от 28.07.2021г № 1 сумма изменена и составила 2661026,72 руб., которая перечислена поселению по платежному поручению от 16.07.2021г №40999 на сумму 2661026,72 рублей. Поселением по платежному поручению от 22.12.21г № 391447 осуществлен возврат МБТ в размере 17641,98 руб. В редакции дополнительного соглашения от 30.12.2021г № 4 сумма уменьшена и составила

2643384,74 руб., согласно произведенным кассовым расходам, вместе с тем уведомления по расчетам между бюджетами на сумму уменьшения МБТ не предоставлено. Согласно предоставленного поселением отчета поселение обеспечило софинансирование, предусмотренное соглашением в редакции дополнительного соглашения от 30.12.2021г № 4 в размере 139777,39 руб., а так же показатели результативности использования МБТ прироста протяженности автомобильных дорог на 0,33889 тыс. м, согласно утвержденным показателям в соглашении. В соответствии пункта 3.1.2 главы 3 соглашения документы поселением предоставлены.

В соответствии с уведомлением по расчетам между бюджетами Департамента транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области от 29.12.2020г № 58 на сумму 60000,0 тыс. руб., заключено соглашение от 25.03.21г № 11/21-РД «О предоставлении в 2021 году бюджету Томского района субсидии из областного бюджета на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках государственной программы» на сумму 62749099,20 руб., в том числе сумма областного бюджета утверждена с уровнем софинансирования равным 95 процентам в размере 59611599,20 руб. В редакции дополнительного соглашения от 28.12.21г № 3 увеличена общая сумма и составила 62865061,17 руб., в том числе сумма областного бюджета утверждена с уровнем софинансирования равным 95 процентам в размере 59329995,07 руб. (согласно фактически произведенным расходам).

Управлением территориального развития Администрации Томского района заключено 17 соглашений о принятии осуществления части полномочий с поселениями в соответствии с постановлением Администрации Томского района от 18.02.21г № 53 «Об установлении расходного обязательства муниципального образования «Томский район» на 2021 год (в редакции постановления от 30.06.21 №264) и на сумму 3508,09 тыс. руб. на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов.

В рамках принятия полномочий Управлением территориального развития Администрации Томского района заключено 7 муниципальных контрактов на сумму 60248,2 тыс. руб. на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов в соответствии с заключенными контрактами произведена оплата за товары (работы, услуги) в сумме 59486,2 тыс. руб.

В нарушение требований части 3 статьи 103 Федерального Закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ о контрактной системе информация:

- о заключенном контракте с ООО "КТЦ Инжиниринг" от 20.09.2021г № 23.21 (№ 37014064840 21 000010 0001) размещена в ЕИС 04 октября 2021 года на 7 дней позже, то есть на двенадцатый день после заключения.

- муниципальный контракт № 17.21от 30.04.21г, заключенный с ООО «Асфальтобетонный завод № 7»: информация о платежном поручении № 43127 от 03.08.21 и акта КС-2 №2 от 27.07.21(приемка 02.08.21) размещена 19.08.21 с нарушением срока акт на - 7дн платежное поручение на -6дн. Информация о платежном поручении № 61102 от 21.10.21 акт КС-2 №12,14,16 от 02.09.21(приемка на актах нет экспертное №6 от20.10.21) счет 36 от 18.10.2021 размещена 24.12.21 с нарушением срока: акт на -58дн, платежное поручение на -57дн.

Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов или представление, направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию, составляет признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ (административный штраф на должностных лиц в размере 20 тысяч рублей). Срок давности административной ответственности не истек.

Управлением территориального развития Администрации Томского района заключены с одним поставщиком ООО "ЦДТ и СМ" 2 муниципальных контракта от 13.05.2021г №УТР-45.2021 на сумму 598,0 тыс. руб. и № УТР-44.2021 на сумму 597,5 тыс. руб., предметом которых являлись оказание услуг по строительному контролю на ремонт автомобильной

дороги по МК №17.21 от 30.04.21г у единственного поставщика в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ. Установлено, что были заключены с одним поставщиком контракты, предметом которых являлись оказание услуг по строительному контролю на ремонт автомобильной дороги по одному муниципальному контракту №17.21 от 30.04.21г, а именно, тождественные виды услуг, однородные по своему значению, и закупаемые для удовлетворения единой нужды заказчика, что свидетельствует о факте искусственного «дробления», обходе ограничения, установленного законодательством РФ (п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ).

Кроме того не соблюдаются сроки выполнения работ Подрядчиком в следующих муниципальных контрактах:

- от 30.04.21г № 17.21, заключенный на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Томского района с ООО «Асфальтобетонный завод № 7 на сумму 45041375,88 рублей. В нарушение пункта 7.3.1. контракта, который является обязательной мерой Заказчика, Подрядчику претензии с требованием об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения им обязательств, предусмотренных контрактом не направлялись.

- от 09.08.21г № 20.21, заключенный на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Томского района с ООО «Асфальтобетонный завод № 7 на сумму 10949007,10 рублей. Согласно п. 1.3 контракта срок выполнения работ: со дня заключения контракта до 01.09.2021г. Результаты выполнения работ принимались частями, так по платежному поручению №80345 от 23.12.21 на сумму 4078427,80 руб. по акту КС-2 №4,7,8 от 20.11.21(приемка 22.12.21) счет 55 от 15.12.2021, следовательно, последний акты по контракту № 4,7,8 от 20.11.21г. Дополнительного соглашения об изменении условий муниципального контракта в части изменения сроков выполнения работ не предоставлено. В нарушение пункта 7.3.1. контракта, который является обязательной мерой Заказчика, Подрядчику претензии с требованием об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения им обязательств, предусмотренных контрактом не направлялись.

Муниципальный контракт № УТР-69.2021 от 30.07.2021, заключенный с ООО "Строительная лаборатория" на строительный контроль по ремонту автомобильных дорог по МК 20.21 от 09.08.21г, т.е. на строительный контроль заключен ранее, чем заключен сам муниципальный контракт на ремонт дорог.

Итоговые фактические затраты на капитальный ремонт дорог составили 64843329,53 руб., в том числе:

- сумма, исполненная по муниципальным контрактам 59486244,79 руб., в том числе по муниципальному контракту 17.21 от 30.04.2021г на сумму 44429498,04 руб., по муниципальному контракту 20.21 от 09.08.21г на сумму 10949007,07 руб. и строительный контроль три контракта на общую сумму 1455500,00 руб. Кроме того заключен контракт на ремонт автомобильной дороги Подъезд от а/дороги Томск - с. Моряковский Затон до с. Половинка на сумму 2743,3 тыс. руб. (исполнен на сумму 2593,2 тыс. руб.) и контракт на строительный контроль по ремонту этой дороги МК №23.21 от 20.09.21г на сумму 59,0 тыс. руб., который профинансирован в рамках софинансирования за счет средств поселений, следовательно оплата за выполненные выше указанные работы по непосредственному ремонту дороги на сумму 2593239,68 руб., в том числе оплаченные за счет средств бюджетов поселений на сумму 1244073,41 руб. и на сумму 1349166,27 руб. за счет средств бюджета Томского района оплачены в рамках софинансирования;

- предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) сельским поселениям на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов в сумме 5357084,74 руб.

По итогам анализа сумм утвержденных постановлением Администрации Томского района от 02.04.21г № 130 (в редакции от 03.09.21г № 336) «О распределении субсидии на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов» и фактически произведенных расходов на указанные цели выявлено следующее: процент софинансирования поселений находится в

диапазоне от 5,1% (Заречное) до 23,2 % (Малиновское), следовательно софинансирование бюджета Томской области составило 91,5%, согласно фактически произведенных расходов в размере 59329995,07 руб. от общей суммы расходов на указанные цели в размере 64843329,53 руб.

Департамент транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области заключило соглашение на предоставление в 2021 году бюджету Томского района субсидии из областного бюджета на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Томской области» от 25.03.2021г. № 11/21-РД (в редакции дополнительного соглашения от 28.12.2021г. № 3) на сумму 62473867,24 рублей, в том числе из областного бюджета 59329995,07 рублей. Оплата за капитальный ремонт дорог по одному и тому же муниципальному контракту производится за счет разных источников: областной бюджет, местный бюджет и бюджетов поселений.

- муниципальный контракт № 17.21 от 30.04.2021г. была оплачена сумма 11480511,47 рублей по платежному поручению № 476 от 13.07.2021г., в т.ч.: за счет бюджета Томского района – 1942383,92 руб.; за счет областного бюджета -9538127,55 руб. По платежному поручению № 776 от 01.11.2021г. была оплачена сумма 885880,51 руб., в т.ч.: за счет бюджета Томского района – 143710,86 руб.; за счет областного бюджета -742169,65 руб.

- муниципальный контракт № 23.21 от 20.09.2021г. была оплачена сумма 2593239,68 рублей по платежному поручению № 866 от 25.11.2021г., в т.ч.: за счет бюджета Томского района – 1349166,27 руб.; за счет бюджета поселений -1244073,41 руб.

Следовательно, за счет бюджета Томского района произведены расходы в размере 3435261,05 руб. за счет бюджетов поселений в размере 2078073,41 руб. и общий итог составляет 5513334,46 руб., а не 3143872,17 руб., отраженной в отчете о расходах, в целях софинансирования которых предоставлена субсидия. Согласно предоставленного отчета уровень софинансирования в процентах 94,97% за счет бюджета Томской области, который не соответствует 91,5% по фактически произведенным расходам. Общий итог 64843329,53 руб., в том числе: Областной бюджет 59329995,07 рублей (91,5%) Бюджет Томского района 5513334,46 руб (8,5%). Кроме того оплата осуществлялась без соблюдения источников финансирования так оплата:

- по контракту 17.21 от 30.04.21г производилась за счет бюджета Томского района и Областного бюджета;

- по контракту 20.21 от 09.08.21г произведена единой оплаты на сумму 775000,00 руб. за счет средств бюджетов поселений в рамках софинансирования;

- по контракту 23.21 от 20.09.21г произведена оплата на сумму 1244073,41 руб. за счет средств бюджетов поселений в рамках софинансирования;

- по контракту УТР-99.2021 15.10.21 произведена оплата на сумму 59000,00 руб. за счет средств бюджетов поселений в рамках софинансирования;

По основному мероприятию 5 «Развитие инженерной и транспортной инфраструктуры на застраиваемых территориях» расходы произведены в сумме 1310,0 тыс. рублей или 96% от плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 1365,0 тыс. руб. не использованный остаток 55,0 тыс. руб., в том числе проверено использование средств в размере 1310,0 тыс. рублей.

На проверку представлены копии документов, подтверждающих фактическую оплату на 51 листах. Условия предоставления МБТ получателями соблюдены. Объем МБТ, предоставленных бюджетам поселений по соглашениям соответствуют объему, указанному в приложении 8 к бюджету Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в редакции решения от 02.11.2021г № 80.

В паспорте программы, утвержденной постановлением Администрации Томского района от 02.11.2020 N 402 (ред. от 05.10.2021г № 402) «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» утверждена сумма 1365,0 тыс. рублей и соответствует сумме, утвержденной сводной бюджетной росписью.

Выделенные средства использованы в полном объеме и по целевому назначению.

По основному мероприятию 6 «Реализация проекта «Жильё» расходы произведены в сумме 142896,1 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 143275,5 тыс. руб. или 99,7% от плановых назначений.

На подпрограмму 2 «Формирование современной среды Томского района» в 2021 году были предусмотрены средства в размере 24575,9 тыс. рублей. Исполнение составило 24575,9 тыс. рублей или 100%.

По основному мероприятию: «Осуществление строительного контроля по благоустройству территорий в рамках реализации мероприятий по формированию комфортной среды» предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2021 год лимитов сумме 571,9 тыс. рублей кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятия по состоянию на 1 января 2022 года составило в сумме 571,9 тыс. рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений. Управление территориального развития Администрации Томского района заключило муниципальный контракт от 20.05.2021г. № УТР-47.2021, на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 ФЗ от 05.04.2013г. № 44-ФЗ на работы по благоустройству муниципальной территории общего пользования Томского района по адресу Центральная пешеходная аллея по ул. 40 лет Победы и территории Татьянинного сквера (Зональное сельское поселение) с ООО «Центр дорожных технологий и строительных материалов. Приняты услуги 15.10.2021г. по акту сдачи-приемки оказания услуг. Выявлены следующие нарушения: не соблюдены требования ч. 13.1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ в части нарушения сроков оплаты контрактов (договоров). Оплата по счету 159 от 15.10.2021г. и акту № 6/н от 15.10.21г произведена по платежному поручению от 02.12.2021г № 71334 в сумме 571934,15 рублей, чем нарушены сроки оплаты на 23 дня, что содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7.32.5 КоАП РФ (административный штраф в размере от 30 до 50 тыс. руб.). Срок давности административной ответственности не истек.

По основному мероприятию: «Формирование комфортной среды в Томском районе» предусмотрено сводной бюджетной росписью на 2021 год лимитов сумме 24004,0 тыс. рублей, кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятия по состоянию на 1 января 2022 года составило в сумме 24004,0 тыс. рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений. Управление территориального развития Администрации Томского района заключило 3 контракта на общую сумму 24003994,84 рублей, в том числе:

-муниципальный контракт от 29.12.2020г. № 12.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000001) на работы по благоустройству муниципальной территории общего пользования Томского района по адресу Центральная пешеходная аллея по ул. 40 лет Победы и территории Татьянинного сквера (Зональное сельское поселение) с ООО «Армстрой» на сумму 7523165,05 рублей. Исполнение контракта выполнено на сумму 7523165,04 рублей. *В нарушении пункта 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ (ред. от 08.03.2022) «О контрактной системе в сфере закупок товаров, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» муниципальный контракт от 29.12.2020г. № 12.21 размещен 18.01.2021г. Нарушены сроки размещения в Единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС) на 3 дня. Срок давности административной ответственности истек.*

Работы по контракту приняты Заказчиком в два этапа 08.09.2021г. на сумму 3663979,44 рублей и 01.10.2021г. на сумму 3859185,6 рублей, согласно экспертным заключениям от 08.09.2021г. № 1 и от 01.10.2021г. № 2. Акты о приемке выполненных работ подписаны 08.09.2021г. и 01.10.2021г. Произведена оплата, согласно предоставленными платежными поручениями от 10.09.2021г № 831979 в сумме 3663979,44 рублей и от 22.10.2021г. № 119358 в сумме 3859185,6 рублей соответственно. Информация о платежных поручениях не размещена. Размещена информация о справках по расходам от 10.09.2021г. № 151 и от 22.10.2021г. № 221, вместо информации о платежных поручениях. *Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов или представление, направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию, составляет признаки административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ*

(административный штраф на должностных лиц в размере 20 тысяч рублей). Срок давности административной ответственности не истек.

-муниципальный контракт от 29.12.2020г. № 13.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000002) на работы по благоустройству муниципальной территории общего пользования Томского района по адресу Центральная пешеходная аллея по ул. 40 лет Победы и территории Татьянинного сквера (Зональное сельское поселение) с ООО «Армстрой» на сумму 8407760,95 рублей. Исполнение контракта выполнено на сумму 8407760,95 рублей. **В нарушении пункта 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ (ред. от 08.03.2022) муниципальный контракт от 29.12.2020г. № 13.21 размещен 19.01.2021г. Нарушены сроки размещения на ЕИС на 4 дня. Срок давности административной ответственности истек.**

Работы по контракту приняты Заказчиком так же в два этапа 08.09.2021г. на сумму 2273977,55 рублей и 20.09.2021г. на сумму 6133783,4 рублей, согласно экспертным заключениям от 08.09.2021г. № 1 и от 20.09.2021г. № 2. Акты о приемке выполненных работ подписаны 08.09.2021г. и 20.09.2021г. Произведена оплата, согласно предоставленными платежными поручениями от 10.09.2021г № 831978 в сумме 2273977,55 и от 21.09.2021г. № 873464 в сумме 6133783,4 рублей соответственно. **Информация о платежных поручениях не размещена.** Размещены справки по расходам от 10.09.2021г. № 152 и от 21.09.2021г. № 162, вместо платежных поручений.

-муниципальный контракт от 13.04.2021г. № 15.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000004) на работы по благоустройству муниципальной территории общего пользования Томского района по адресу Центральная пешеходная аллея по ул. 40 лет Победы и территории Татьянинного сквера (Зональное сельское поселение) с ООО «Армстрой» на сумму 8073068,85 рублей. Исполнение контракта выполнено на сумму 8073068,85 рублей. **В нарушении пункта 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013г. 44-ФЗ (ред. от 08.03.2022) муниципальный контракт от 13.04.2021г. № 15.21 размещен 21.04.2021г. Нарушены сроки размещения на ЕИС на 1 день. Срок давности административной ответственности истек.** Произведена оплата, согласно платежного поручения от 08.09.2021г № 812539 в сумме 2591184,0 рублей и от 25.10.2021г. № 125095 в сумме 5481884,85 рублей соответственно. **Информация о платежных поручениях не размещена.** Размещены на сайте ЕИС 09.09.2021г. и 26.10.2021г. справки по расходам от 08.09.2021г. № 149 и от 25.10.2021г. № 223 соответственно, вместо платежных поручений. А также принятые услуги от 20.09.2021г. по акту сдачи-приемки оказания услуг, произведена оплата согласно платежного поручения от 25.10.2021г № 125095 в сумме 5481884,85 рублей, чем нарушены сроки оплаты на 4 дня. **не соблюдался порядок оплаты поставок товаров, работ, услуг, предусмотренный условиями контрактов и требованиями Закона №44-ФЗ, что содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7. 32.5 КоАП РФ (административный штраф в размере от 30 до 50 тыс. руб.). Срок давности административной ответственности не истек.**

По основному мероприятию 1 «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений» расходы произведены в сумме 13227,4 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 13314,8 тыс. руб. или 99,4% от плановых назначений, в том числе проверено использование средств в размере 13227,4 тыс. рублей, в том числе:

Администрации Томского района предоставлена субсидия из бюджета Томской области на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов по благоустройству сельских территорий) – в сумме 2750000,0 рублей, выделенного по соглашению от 31.03.2021г. № 69654000-1-2020-015 (заключенным между Департаментом по социально-экономическому развитию села Томской области и Администрацией Томского района). Дополнительным соглашением от 21.01.2022г. № 69654000-1-2020-015/1 сумма субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету была уменьшена на 320629,85 рублей и составила 2429370,15 рублей.

Предоставление межбюджетных трансфертов (МБТ) Зоркальцевскому сельскому поселению на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов по благоустройству сельских территорий), использованы на оплату следующих затрат.

На проверку представлены копии документов, подтверждающих фактическую оплату на 43 листах. Условия предоставления МБТ получателями соблюдены. Объем МБТ, утвержденный сводной бюджетной росписью не соответствует объему, указанному в приложении 8 к бюджету Томского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в редакции решения от 02.11.2021г № 80, общая сумма софинансирования поселения составила 2429370,15 руб. и не соответствует сумме, утвержденной в соглашении.

В нарушении подпункта 3 пункта 11 постановления Администрации Томского района от 11.04.2017г. № 73 «Предоставления бюджетам сельских поселений, входящих в состав муниципального образования иного межбюджетного трансферта на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципальных районов» сумма, утвержденная в соглашении, заключенному с Зоркальцевским СП от 19.05.2021г № УТР-46.2021г. в размере 2750000,0 руб. соответствует сумме утвержденной решением от 22.12.20г № 22 (в редакции от 02.11.21г.) и постановлением Администрации Томского района от 19.09.21г № 359 «Об установлении расходных обязательств муниципального образования «Томский район» на 2021год». МБТ перечислен сельскому поселению по платежным поручениям от 17.09.2021г № 863619 на сумму 1963127,39 рублей и от 22.09.2021г. № 53744 на сумму 527777,78 рублей, что на 259094,83 рублей меньше, чем утвержденная в соглашении от 19.05.2021г № УТР-46.2021г. Зоркальцевское СП заключило 2 муниципальных контракта на благоустройство пешеходной зоны и строительного контроля на общую сумму 2429370,15 рублей. Дополнительного соглашения на изменения сумм иных МБТ не предоставлено.

Администрации Томского района предоставлена субсидия из бюджета Томской области в сумме 10798068,74 рублей на обеспечение комплексного развития сельских территорий (улучшение жилищных условий граждан Российской Федерации, проживающих на сельских территориях), в том числе: – в сумме 3232451,14 рублей, выделенного по соглашению от 10.03.2021г. № 69654000-1-2020-014 и в сумме 7565617,60 рублей, согласно соглашению от 05.04.2021г. № 11/Н-Ж.

-Соглашением от 10.03.2021 № 69654000-1-2020-014 «О предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету», который заключил договоры субсидирования с участниками программы «Комплексное развитие сельских территорий» в размере 10798068,74 рублей в качестве социальной выплаты на приобретение (строительства) жилого помещения в сельской местности.

Согласно заявки на перечисление субсидий бюджету муниципального образования «Томский район» на апрель 2021г. источники годового объема субсидий, предусмотренный Соглашениями составляют 9798068,74 рублей, в том числе:

- федеральный бюджет – 2978703,72 рублей;
- областной бюджет – 6727240,16 рублей;
- местный бюджет – 921248,6 рублей.

Согласно выписок из протоколов, приведенных в таблице 5 заседания комиссии по реализации мероприятий подпрограммы «Создание условий комплексного развития сельских территорий» на территории муниципального образования «Томский район» источники социальной выплаты участникам программы составляют 10798068,74 рублей, и представлены в таблице 12, в том числе:

- федеральный бюджет – 2978703,72 рублей;
- областной бюджет – 6819365,02 рублей;
- местный бюджет – 1000000,0 рублей.

Общая сумма, выплаченная по платежным поручениям соответствует общей сумме, отраженной в выписке из протоколов по каждому получателю, однако суммы по источникам выплат по платежным поручениям не соответствуют суммам указанных в протоколах. Так Попову Н.И. в протоколе сумма из ФБ - 601917,83 руб., а выплачена по платежному

поручению № 396913 от 26.05.21г сумма 653193,53 руб., что на 51275,7 руб. больше; в протоколе сумма из ОБ - 1378014,67 руб., а выплачена по платежному поручению № 26028 от 21.05.21г сумма 1359398,65 руб., что на 18616,02 руб. меньше; в протоколе сумма из МБ - 152302,5руб., а выплачена по платежному поручению № 26028 от 21.05.21г сумма 119642,82 руб., что на 32659,68 руб. меньше. По остальным получателям выплаты производились аналогично, не соблюдая источники.

По основному мероприятию 2 «Реализация проекта Губернаторская ипотека на территории Томского района» расходы произведены в сумме 1594,6 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 3883,5 тыс. руб. или 41,1% от плановых назначений.

По основному мероприятию 3 «Реализация документов территориального планирования муниципального образования "Томский район"», расходы произведены в сумме 5900,0 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 6350,0 тыс. руб. или 92,9% от плановых назначений, в том числе проверено использование средств в размере 5900,0 тыс. рублей:

Управление территориального развития Администрации Томского района заключило 1 муниципальный контракт на подготовку проектов изменений в генеральные планы, правил землепользования и застройки в Томском районе:

-муниципальный контракт от 12.07.2021г. № 19.21 (реестровый номер контракта 3701406484021000008) на подготовку проектов изменений в генеральные планы, правил землепользования и застройки в Томском районе с ООО «Национальный земельный фонд» на сумму 5900,0 тыс. рублей в соответствии с заключенным контрактом произведена оплата по платежному поручению от 16.12.21г №77177на сумму 5900,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию 4 «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»», расходы произведены в сумме 72718,5 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 72718,5 тыс. руб. или 100% от плановых назначений.

По основному мероприятию 5 «Ликвидация объектов состоящих на балансе Томского района»», расходы произведены в сумме 2000,0 тыс. рублей при плановых назначениях, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 2000,0 тыс. руб. или 100% от плановых назначений, в том числе проверено использование средств в размере 2000,0 тыс. рублей:

Управление территориального развития Администрации Томского района заключило 6 муниципальных контрактов на ликвидацию объектов состоящих на балансе Томского района на сумму 2000,0 тыс. руб., в соответствии с заключенными контрактами произведена оплата за товары (работы, услуги) в сумме 2000,0 тыс. руб.

6. Оценка эффективности реализации муниципальной программы.

В соответствии с пунктом 3 статьи 179 БК РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. Порядок проведения указанной оценки и ее критерии устанавливаются местной администрацией муниципального образования. Порядок и методика проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ Томского района утвержден постановлением Администрации Томского района от 28.06.2016г № 196 (ред. от 23.03.2021).

В соответствии с п. 4 Порядка ответственным исполнителем муниципальной программы был предоставлен отчет о реализации муниципальной программы «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» по итогам 2021 года.

Управлением по экономической политике Администрации Томского района на основании представленного годового отчета данных проведена оценка эффективности реализации муниципальной программы, включая оценку эффективности основных мероприятий муниципальной программы, и подпрограмм муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществляется в целях контроля, прогноза достижения результатов реализации и своевременного принятия мер по повышению эффективности расходования бюджетных средств. В соответствии с пунктом 5 Порядка оценка эффективности проводится в целом по муниципальной программе и включает в

себя оценку эффективности основных мероприятий муниципальной программы и подпрограмм муниципальной программы по следующим критериям:

- 1) достижение запланированных показателей реализации цели и задач муниципальной программы, показателей конечного результата основных мероприятий приведены в таблице 8;
- 2) освоение объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в целом, на реализацию подпрограмм муниципальной программы, основных мероприятий;
- 3) качество управления муниципальной программой.

В результате проведения анализа оценки эффективности реализации муниципальной программы, согласно Методике, утвержденной постановлением Администрации Томского района от 28.06.2016г № 196, эффективность реализации муниципальной программы является высокой.

Расходы по муниципальной программе «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» за счет средств федерального, областного и местного бюджетов составили 343 793,1 тыс. рублей или 96,2% от утвержденного объема финансирования.

Фактическое неисполнение составило 13 538,0 тыс. рублей, что обусловлено экономией средств по результатам проведения конкурентных процедур.

В Счетную палату муниципального образования «Томский район» ответственным исполнителем муниципальной программы был предоставлен отчет о реализации муниципальной программы «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» по итогам 2021 года, данные которого отличаются от данных, предоставленных в Управление по экономической политике Администрации Томского района на основании которого:

Расходы по муниципальной программе «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» за счет средств федерального, областного, местного бюджетов, а также внебюджетных источников, в 2021 году составили 349238,4 тыс. рублей или 97,7% от утвержденного объема финансирования и больше на 5445,3 тыс. руб., чем сумма в размере 349238,4 тыс. руб., предоставленная в Управление по экономической политике Администрации Томского района, согласно отчета. Фактическое неисполнение, таким образом, составило 8092,7 тыс. рублей, вместо 13538,0 тыс. руб.

Согласно отчета, предоставленного в Управление по экономической политике Администрации Томского района данная муниципальная программа заняла 6 место Рейтинга эффективности муниципальных программ Томского района за 2021 год с оценкой эффективности муниципальной программы в 1,006 балл и рейтингом эффективности «высокоэффективная».

Средний процент выполнения плановых показателей основных мероприятий муниципальной программы составил 100%.

Отрицательное влияние на показатель качества управления муниципальной программой в 2021 году повлияли следующие факторы:

- объем привлеченных средств из федерального, областного бюджетов и внебюджетных источников, составивший 88,0% против необходимых 90%;
- освоение средств (местного) районного бюджета (за исключением экономии средств (местного) районного бюджета, сложившейся по итогам размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд и проведения мероприятий, в результате проведения оптимизационных мероприятий и ограничения кассовых выплат), которое составило 78,0% против необходимых 100,0%;

Вместе с тем, в течение года в муниципальную программу внесено менее 10,0% в части прогнозных значений показателей.

Рейтинг, рассчитанный на основании предоставленного отчета в Счетную палату муниципального образования «Томский район» об исполнении муниципальной программы будет представлен иначе.

Плановые суммы за счет средств областного бюджета и местного бюджета, утвержденные сводной бюджетной росписью в размере 172412,6 тыс. руб. больше на 5384,3 тыс. руб., чем,

утвержденные суммы паспортом муниципальной программой 167028,30 тыс. руб. За счёт всех источников общая плановая сумма, утвержденная сводной бюджетной росписью в размере 357331,0 тыс. руб. меньше на 0,1 тыс. руб., чем, утвержденная сумма паспортом муниципальной программой 357331,1 тыс. руб.

Оценка эффективности муниципальной программы с учетом предоставленного отчета в соответствие с уточненной сводной бюджетной росписью Томского района на соответствующий финансовый год выглядит следующим образом:

Расходы по муниципальной программе «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» за счет средств федерального, областного, местного бюджетов, а также внебюджетных источников, в 2021 году составили 349238,1 тыс. рублей или 97,7% от утвержденного объема 357331,0 тыс. руб. Фактическое неисполнение - 8092,9 тыс. рублей.

Данная муниципальная программа занимает 2, а не 6 место рейтинга эффективности муниципальных программ Томского района за 2021 год и рейтингом эффективности «высокоэффективная», но с оценкой эффективности муниципальной программы в 1,112 балла и больше на 0,106 балла от рассчитанного рейтинга согласно, предоставленного отчета в 1,006 балл.

Предложения по результатам проведенного контрольного мероприятия:

1. Оплату осуществлять с соблюдением источников финансирования.
2. При заключении контрактов не нарушать пункта 2 статьи 34 Закона №44-ФЗ, пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ.
3. Оплату за товары, работы, услуги осуществлять в сроки, указанные в условиях исполнения договоров.
4. Своевременно размещать необходимую информацию об учреждении на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет zakurki.gov.ru.
5. Соблюдать процент софинансирования поселений указанных в соглашениях.
6. Учесть все замечания, указанные в акте проверки.

По результатам контрольного мероприятия составлен и доведен до объекта контрольного мероприятия Акт от 24 июня 2022 года № 2 на 36 листах. Акт подписан без разногласий, но с пояснениями. Акт проверки для информации направлен Председателю Думы Томского района, Главе Томского района, прокурору Томского района.

Дополнительные сведения:

В соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», заместителю Главы Томского района - начальнику Управления территориального развития Празукину Д.К. направлено представление от 01.07.2022г. № 2 с предложением принять меры по устранению и недопущению выявленных нарушений и недостатков в дальнейшем.

Председатель Счетной палаты
муниципального образования
«Томский район»



Е.В. Глухова