ОТЧЕТ

по результатам контрольного мероприятия

по проверке законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры

**Объект проверки:** Администрация Нерчинско-Заводского  муниципального округа, Комитет образования Муниципального округа, муниципальные общеобразовательные и дошкольные учреждения.

Для проведения проверки учреждениями района представлены:

Договоры на поставку, монтаж и демонтаж водогрейных котлов; договора поставки насосов, оборудования для отопительных систем, Акты о приемке выполненных работ, товарные накладные, счета на оплату, платежные и другие документы, перечень мероприятий по подготовке к отопительному сезону на 2023,2024 годы, дефектные акты.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в целях осуществления работ по модернизации систем коммунальной инфраструктуры проводились работы в рамках Соглашения о предоставлении из бюджета Забайкальского края субсидий бюджету муниципального образования на условиях софинансирования и работы полностью оплаченные за счет местного бюджета.

Администрацией муниципального округа в 2023 году заключено соглашение о предоставлении из бюджета Забайкальского края субсидий бюджету муниципального образования №9540-2023 от 15.02.2023г. с Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края на реализацию мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности на 2023 год, с учетом дополнительных соглашении сумме 2 852119,27 рублей за счет краевого бюджета и в сумме 211381,58 рублей за счет местного бюджета (софинансирования).

Полностью за счет местного бюджета проведены работы модернизации систем коммунальной инфраструктуры на сумму 427085,03 рублей.

Перечень работ по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за 2023г представлен в таблице 1:

Таблица№1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Учреждение | Договор | | | Акт, счет ( исполнение договора) | Источник финансирования, сумма | | |
| №; дата | Сумма по договору | Предмет договора | Субсидия (краевой бюджет | Софинансирование (местный бюджет) | Местный бюджет |
| МОУ Горбуновская ООШ | ШП-1374 от 07.12.2023 | 90720 | Насос К 20/30 с двиг.4/3000,  Насос циркуляц. UFP 40-160(250) | счет-1374 от 7.12.2023 | 84460,32 | 6259,68 | - |
| 66 от 9.06.2023 | 273000 | Котел КВр-0,15 (колосники),вентилятор поддува, клапан предохранительный, затвор дисковый, комплект продувочных и дренажных вентилей, термометр, манометр | Счет -91 от 09.06.23-81900  счет 132 от 20.07.23 -191100  Счет 14 от 20.07.23 273000(перед. акт) | 254163,00 | 18837,00 | - |
| 12-13 от 15.11.2023 | 184541,75 | Монтаж котла | Акт приемки выполненных работ 1 от 28.11.2023 | 85904,19 | 6366,70 | 92270,86 |
| МОУ Чалбучи-Килгинская ООШ | ШП-1441 от 07.12.2023 | 52962 | Насос К 45/30а с двиг.5.5/3000 | Счет -1441 от 7.12.2023 | 49307,62 | 3654,38 | - |
| 65 от 09.06.23 | 373000 | Котел 0,39 (колосники), вентилятор поддува, клапан предохранительный, затвор дисковый, комплект продувочных и дренажных вентилей, термометр, манометр | Счет на аванас-90 от -09.06.23-111900  счет 131 от20.07.2023 -261100  Счет 17 от 20.07.23- 373000(перед акт) | 347263 | 25737 | - |
| 12-23 от 20.09.23 | 205244,90 | Монтаж котла | Акт приемки выполненных работ 1 от 15.10.2023 | 191083 | 14161,90 | - |
| МОУ Нерчинско-Заводская ООШ | 11-23 от 20.09.2023 | 179814,17 | Монтаж котла квр-0,39 | Акт приемки выполненных работ 1 от 15.10.2023 | - | - | 179814,17 |
| 67 от 9.06.2023 | 373000 | Котел 0,39 колосники), вентилятор поддува, клапан предохранительный, затвор дисковый, комплект продувочных и дренажных вентилей, термометр, манометр | Счет на аванас-92 от 09.06.23-111900  счет 133 от20.07.2023 -261100  Счет 13 от 19.07.23- 373000(перед акт) | 347263 | 25737 | - |
| МОУ Чашино-Ильдиканская СОШ | 82-23 к+ от 16.11.2023 | 560000 | Котел КВр-035 Б/К №9-23 | Счет на оплату 324 от 12.12.23 560000 ТН 305 от 12.12.23 | 521360 | 38640 | - |
| Б/Н от 26.12.2023 | 155000 | Монтаж водогрейного котла | 229 от 28.12.2023,  Акт 214 от 28.12.2023 |  |  | 155000 |
| МОУ Ивановская СОШ | 64 от 09.06.2023 | 328000 | Котел КВр-0,25 (колосники), вентилятор поддува, клапан предохранительный, затвор дисковый, комплект продувочных и дренажных вентилей, термометр, манометр | Счет 89 от -09.06.23-98400  счет 130 от20.07.2023 -229600  Счет 19 от 20.07.23- 328000(перед. акт) | 305368 | 22632 | - |
| 10-23 от 20.09.2023 | 162489,50 | Монтаж котла | Акт приемки выполненных работ 1 от 15.10.2023 | 151277,72 | 11211,78 | - |
| МОУ Горно-Зерентуйская СОШ | 68 от 09.06.2023 | 373000 | Котел 0,39 (колосники), вентилятор поддува, клапан предохранительный, затвор дисковый, комплект продувочных и дренажных вентилей, термометр, манометр | Счет на аванас-93 от -09.06.23-111900  счет 134 от20.07.2023 -261100  Счет 15 от 20.07.23- 373000(перед. акт) | 347263 | 25737 | - |
| 13-23 от 20.09.23 | 179813,56 | Монтаж котла | Акт приемки выполненных работ 1 от 15.10.2023 | 167406,42 | 12407,14 |  |
|  | Итого | 3490585,88 |  |  | 2852119,27 | 211381,58 | 427085,03 |

Администрацией муниципального округа в 2024 году заключено соглашение о предоставлении из бюджета Забайкальского края субсидий бюджету муниципального образования №9540-2024 от 20.06.2024г.. с Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края на реализацию мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности на 2024 год, с учетом дополнительных соглашении, в сумме 4026527,71 рублей за счет краевого бюджета и в сумме 73806,01 рублей за счет местного бюджета. На момент проведения проверки освоено средств на сумму: краевой бюджет-3438593,41 рублей, софинансирование (местный бюджет)- 63028,72 рублей.

Полностью за счет местного бюджета оплачены работы модернизации систем коммунальной инфраструктуры на сумму -292440,10рублей.

Перечень работ по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за январь-август 2024г представлен в таблице 2:

Таблица №2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Учреждение | договор | | | Акт, счет ( исполнение договора) | Источник финансирования, сумма | | |
| №; дата | Сумма по договору | Предмет договора | Субсидия (краевой бюджет | Софинансирование (местный бюджет) | Местный бюджет |
| Администрация МО | 07-24 от 19.04.2024 | 584980,15 | Ремонт Котельных: МОУ Аргунская СОШ, МОУ Чалбучи-Килгинская ООШ, МОУ Георгиевская ООШ, МОУ Перво-Булдуруйская ООШ, Горбуновский ДС, Администрации МО | Счет(аванс) 9 от 19.04.2024- 292490,10 | - | - | 292440,10 |
| МОУ Ишагинская ООШ | 31-24 к+ от 7.06.2024 | 247500 | Котел КВР 0,1 б/к | Товарная накладная. 182 от 11.07.2024 247500 | 243045 | 4455 |  |
| 12-24 от 07.06.2024 | 218652,50 | Монтаж котла | Акт о приемке выполненных работ 1 от 24.07.2024 218652,50 | 214717,24 | 3935,26 | - |
| МДОУ Ишагинский ДС Ручеек | 32-24 к+ от 7.06.2024 | 247500 | Котел КВР 0,1 б/к №2-24 | Товарная накладная 183 от 11.07.2024-247500 | 243045 | 4455 | - |
| 10-24 от 07.06.2024 | 230603,99 | Монтаж котла | Акт о приемке выполненных работ 1 24.07.2024-230603,99 | 226453,11 | 4150,88 | - |
| МОУ Олочинская ООШ | 28-24 к+ от 07.06.2024 | 535000 | Котел КВР-0,25 Б/К | Товарная накладная 179 от 11.07.2024 -535000 | 525370 | 9630 | - |
| 14-24 от 07.06.2024 | 219940,90 | Монтаж котла | Акт приемки выполненных работ 1 от 24.07.2024- 219940,90 | 215981,96 | 3958,94 | - |
| Комитет Образования | 30-24 к+ от 07.06.2024 | 535000 | Котел КВР-0,25 б/к | Товарная накладная. 180 от 11.07.2024-535000 | 525370 | 9630 | - |
| 11-24 от 07.06.2024 | 236440,26 | Монтаж котла | Акт приема выполненных работ 1 от 24.07.2024 236440,26 | 232184,34 | 4255,92 | - |
| МОУ Бай кинская ООШ | 29-24 к+ от 07.06.2024 | 535000 | Котел КВр 0,25 б/к | Товарная накладная 181 от11.07.2024 | 525370 | 9630 | - |
| 13-24 от 07.06.21 | 210984,48 | Монтаж котла | Акт приемки выполненных работ 1 от 24.07.2024- 210298,47 | 207186,76 | 3797,72 | - |
| МОУ Явленская СОШ | 034/24 от 03.06.2024 | 285000 | Дизельная электростанция | Счет 102 от 05.07.2024 -285000 | 279870 | 5130 | - |
| МОУ Широковская ООШ | 67-24 к+ от 19.08.2024 | 585420,00 | Котел КВр-0,25 б/к | - | - | - | - |
|  | Итого | 4672022,28 |  |  | 3438593,41 | 63028,72 | 292440,10 |

В проверяемом периоде было заключено 27 договоров на сумму 7 577 188,16 рублей, из них исполнено 25 договоров на сумму- 6 992 208,01 рублей. Нарушений сроков исполнения договоров со стороны исполнителей не установлено. Два договора не исполнено. По договору № 07-24 от 19.04.2024г. между Администрацией муниципального округа и ИП Зорин Б.Н. срок исполнения до 15.09.2024 г, по договору внесена предоплата в размере 292440,10 рублей. По договору № 29-24 к+ от 07.06.2024г. между МОУ Широковская ООШ и ООО «КАСКАД ПЛЮС» предоплата не производилась, срок исполнения 30 календарных дней с даты получения предоплаты.

Договоры заключенные за счет средств субсидии соответствуют мероприятиям, утвержденным в Соглашениях.

В договорах на приобретение котлов в 2024 году текст договора п. 5.2 и спецификация к договору имеют разное содержание. Например договор №28-24к+ от 07.06.2024г. п.5.2. содержит текст: «-покупатель производит предоплату в размере 267 500 (двести шестьдесят семь тысяч пятьсот) рублей 00 копеек в течении 3-х календарных дней после подписания настоящего Договора» и Спецификация содержит текст «-предоплата в размере 535000 пятьсот тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек в течении 3-х календарных дней после подписания настоящего Договора». Во избежание штрафных санкции и недопущения неэффективного использования бюджетных средств КСП рекомендует проводить экспертизу договоров юристом.

В ходе камерального мероприятия проверен перечень мероприятий по подготовке к отопительному сезону на 2023 и 2024 годы, дефектные акты. Установлено что план мероприятий составляется на основании проверок состояния систем отопления, водогрейных котлов и сопутствующего оборудования в учреждениях округа, составленных результате проведенных проверок дефектных актов, служебных записок руководителей учреждения.