**АКТ**

«30 » сентября 2021г. г. Дальнереченск

**По результатам контрольного мероприятия:** «по вопросу проверки выполненных объемов работ, исполнение контрактов по благоустройству Дальнереченского городского округа за текущий период 2021 года.

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** план проведения проверок в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2021 год, распоряжение администрации Дальнереченского городского округа от 07.09.2021 года №175-ра.

**2. Предмет контрольного мероприятия:** наличие нормативных правовых актов и распорядительных документов, регулирующих деятельность объекта контроля, муниципальные контракты (договоры), заключенные учреждением с поставщиками (подрядчиками, исполнителями); регистры бухгалтерского учета, платёжные и иные первичные учётные документы, подтверждающие финансово - хозяйственные операции; бухгалтерская отчётность, иные документы по вопросам, возникшим в период проведения контрольного мероприятия.

**3. Проверяемый период деятельности: январь- сентябрь** 2021 год.

**4. Вопросы контрольного мероприятия:**

**4.1.** Сверка ведения учета расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

**4.2.** Проверка фактических объемов выполненных работ по благоустройству Дальнереченского городского округа (выборочно) .

**5. Срок проверки:** с «14» сентября по «30» сентября 2021 года.

**6. Объект контрольного мероприятия:**

**-** Муниципальное казенное учреждение «Управление ЖКХ» Дальнереченского городского округа (далее – МКУ «Управление ЖКХ»);

**7. Исполнитель:** Главный специалист 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа Пасюк Галина Антоновна

**8. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:**

**Общие сведения о проверяемом учреждении:**

Муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства Дальнереченского городского округа» (далее-МКУ «Управление ЖКХ») создано по постановлению администрации Дальнереченского городского округа №877 от 18.08. 2015 года и поставлено на учет в МИФНС 27.08.2015 года. МКУ «Управление ЖКХ» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Муниципального казенного учреждения «Управление ЖКХ», утвержденного постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 18.08.2015г.№877.

МКУ «Управление ЖКХ» является казенным учреждением. Учредителем учреждения является муниципальное образование Дальнереченский городской округ в лице администрации Дальнереченского городского округа.

МКУ «Управление ЖКХ» руководит начальник управления**.** Правом первой подписи в 2021 году наделен: Ибрагимов Эдуард Искандарович и Шевчук Ирина Сергеевна вторая подпись у Касьяновой Е.А. на основании договора с МКУ «ЦБ администрации Дальнереченского городского округа» об оказании услуг по выполнению учета финансово-хозяйственной деятельности.

МКУ «Управление ЖКХ» поставлено на налоговый учет в МИФНС №2 по Приморскому краю ( ИНН 2506010141 и КПП 250601001).

Учреждение обладает правом юридического лица (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 25 №003737125 за основным государственным регистрационным номером 1152506000393)

Местонахождение и юридический адрес Муниципального казенного учреждения «Управление жилищно-коммунального хозяйства Дальнереченского городского округа»: 692135, Приморский край, г. Дальнереченск, Победы 13код бюджетополучателя- D0032; код главы МКУ «Управление ЖКХ ДГО» -014, присвоены коды общероссийского классификатора: ОКПО-36784425; ОКОГУ- 4210007; ОКАТО- 05408000000; ОКВЭД -75.11.32; ОКФС-14; ОКОПФ- 75404.

Бюджетные полномочия главного администратора (распорядителя) бюджетных средств, установленные БК РФ закреплены Положением «О бюджетном устройстве».

Учредителем МКУ « Управление ЖКХ» является муниципальное образование Дальнереченский городской округ. Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Дальнереченского городского округа.

МКУ «Управление ЖКХ » является некоммерческой организацией,

созданной в организационно-правовой форме казенного учреждения, являющегося муниципальным учреждением.

МКУ «Управление ЖКХ» ДГО в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральными законами Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации и Приморского края, Уставом Дальнереченского городского округа, решениями Думы Дальнереченского городского округа, постановлениями и распоряжениями главы Дальнереченского городского округа, Уставом.

За проверяемый период начальником Учреждения является Ибрагимов Эдуард Искандарович , принят на работу согласно распоряжению (приказу) от 12.01.2021 года № 04-лс;

Начальником отдела благоустройства и дорожного хозяйства являлся Тарасенко Владимир Николаевич с 12.01.2021 г.по 14.05.2021 года, принят на работу согласно приказу от 21.10.2015 г. №6-лс, уволен согласно приказу о прекращении трудового договора от 13.05.2021 г. №113-лс. ;

с 18.05.2021 года начальником отдела благоустройства и дорожного хозяйства МКУ «Управление ЖКХ» являлся Бражников Владимир Евгеньевич;

с 27.09.2021 года начальником отдела благоустройства и дорожного хозяйства является Березовская Галина Владимировна, согласно приказу от 27.09.2021 года №237-лс.

Проверены договоры заключенные за период январь-сентябрь 2021 года :

- кодам бюджетной классификации 05039990120400247 заключены следующие договоры (контракты):

1. –работы по откачке ЖБО ООО «Акватико» м.к №1 от 31.12.2020 года на сумму 150841,24 руб., за счет средств местного бюджета (п.4 ч.1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ) оплата **150841,24 руб**.
2. –работы по текущему содержанию территории и улиц города ООО Вектор м.к №2 от 31.12.2020 г. на сумму 168 217,99 руб. (п.4 ч.1 ст.93 ФЗ 44-ФЗ), за счет средств местного бюджета, оплата **168217,99 руб**.;
3. –текущее содержание улиц, ООО «Вектор» м.к. №0820300018120000116-1 от 26.01.2021 года,(электронный аукцион), на сумму 2097860 руб. за счет средств местного бюджета , оплата **2026746,91** руб.;
4. –текущее содержание улиц, ООО «Вита-С» м.к №0820300018120000117-1 от 28.01.2021 г. на сумму 367703,87 руб., за счет местного бюджета, оплата 138336,83 руб.;
5. – работы по откачке жидких бытовых отходов из септиков, (электронный аукцион) ООО «Акватико» м.к №082030001812100001-1 от 05.02.2021 г. на сумму 416634,30 руб., за счет средств местного бюджета, оплата **416634,30** руб.;
6. - работы по санитарной валке деревьев на территории ИП Тимошенко А.А. м.к № 15 от 08.02.2021г. 15167,20 руб. за счет местного бюджета (п.4 ч.1 ст.93) оплата **15167,20** руб.;
7. - работы по санитарной валке деревьев м.к №21 от 17.02.2021 г. ИП Тимошенко А.А. на сумму 7583,60 руб., за счет местного бюджета, оплата **7583,60** руб.;
8. –по откачке жидких бытовых отходов из септиков многоквартирных жилых домов ООО Акватико на 45087,84 руб., м.к №32 от 10.03.2021г. (п.4.ч.1.ст.93 ФЗ -44) оплата **20933,64** руб. ;
9. –текущее содержание мест захоронения на территории с. Лазо м.к №0820300018121000027-1 от 16.03.2021 г. ИП Хачатрян С. А. (электронный протокол) за счет средств местного бюджета на сумму 160479,23 руб., оплата **74109,04** руб.;
10. – дизенфекция ООО «Антей» договор №189 от 17.03.2021 года, (п.4 ч.1 ст.93) на сумму 99000 руб. (п.4 ч.1 ст.93) за счет средств местного бюджета оплата **99000 руб.**;
11. –работы по текущему содержанию городского кладбища №0820300018121000079-1 от 26.04.2021 г. ИП Филипенко В.Ю. (электронный аукцион) 413230,09руб. оплата…**300443,84 руб.**
12. - работы по откачке жидких бытовых отходов м.к №0820300018121000078-1 от 26.04.2021 г. ООО Акватико (электронный аукцион) на сумму 395946,25 руб., **оплата 395946,25 руб.;**
13. - работы по покосу, сбору и вывозу травы на территории м.к. № 0820300018121000092-1 от 12.05.2021 г. ИП Горовой К.А. на сумму 573174 руб. оплата **286587,28** руб.;
14. - изготовление и установка беседки по ул. М. Личенко 30 на сумму 34179,41 руб., м.к 79 от 18.05.2021 г. ИП Марченко В.П. ( п.4 ч.1 с.93) оплата **34179,41** руб. ;
15. – озеленение территории м.к №0820300018121000100-1 от 08.06.2021 г. , ИП Егорова Н.Ю. на сумму 514110,25 руб. (электронный аукцион) оплата **437691,35** руб.;
16. –работы по обрезке веток и санитарной валке деревьев ИП Тимошенко А.А. м.к. № 0820300018121000107-1 от 21.06.2021 на сумму 249027,26 руб., за счет местного бюджета, оплачено **249027,26** руб.;
17. – работы на поставку и установку детского уличного игрового и спортивного оборудования на территории г. Дальнереченска ООО Архимет (единственный участник электронного аукциона) м.к №0820300018121000110-1 от 21.06.2021г. на сумму **564501, 65** руб. оплачено **564501, 65** руб.;
18. – работы по благоустройству придомовых территорий по ул. Личенко д.27 и ул.Ленина 75, от 17.06.2021 года №0820300018121000106-1 ИП Егорова Н.Ю. на сумму 719759,39 руб. м.к. №0820300018121000106-1 за счет местного бюджета. оплачено в сумме **719759,39** руб.;
19. – выполнение работ по укладке брусчатки на общественной территории –площадь по ул. Калинина 40, с. Лазо г. Дальнереченск ИП Торосян Г,Г, на сумму 522138, 03 руб., м.к №71 от 21.06.2021г.за счет местного бюджета оплачено в сумме **522138,03** руб.,
20. – работы по борьбе с карантинными растениями на территории ДГО ИП Тимошенко А.А. на сумму 109990,43 руб., м.к №0820300018121000114-1 от 28.06.2021 г., за счет местного бюджета;
21. – устройство водоотводного канала по ул. Школьная мк. ЛДК картриджи на сумму 101538 ,90 руб., ИП Филипенко В. Ю. мк №76 от 10.06.2021 г. оплачено в сумме **101538 ,90** руб.;
22. – уборка и сгребание строительного мусора, несанкционированных свалок на территории города ООО Жилищная компания на сумму 197300,20 руб. м.к. № 0820300018121000109-1 от 21.06.2021г. оплачено в сумме **197300,20** руб.
23. - оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (юридические лица), м.к №15120 от 23.04.2021, КГУП «Приморский экологический оператор» региональный оператор обязуется принимать твердые ком. отходы в объеме и в месте, которые определены в настоящем договоре, и обеспечивать их транспортирование с 30.04.2021г., по цене, определенной в соответствии с Постановлением Агентства по тарифам Приморского края.оплачено в сумме **656,61** руб. ;
24. – оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами от 19.03.2021 г. мк №14733 КГУП «Приморский экологический оператор» региональный оператор по цене, определенной в соответствии с Постановлением Агентства по тарифам Приморского края оплачено в сумме **4377,40** руб. .
25. –работы по текущему содержанию территории и улиц г. Дальнереченска на сумму 2319481,67 руб. ООО Жилищная компания м.к №0820300018121000129-1 от 26.07.2021г. оплачено в сумме **767705,76** руб.
26. –работы по благоустройству городского кладбища ИП Комаров Д.Ю. сумму 221807,24 руб., ИП Комаров Д.Ю. оплачено в сумме **221807,24** руб. мк №0820300018121000134-1 от 27.07.2021 за счет местного бюджета ;
27. – работы по устройству контейнерных площадок на территории города, м.к №0820300018121000128-1 от 26.07.2021 цена 283284,98 руб. ИП Филипенко В. Ю. ;
28. - товары , экоскамья парковая, со спинкой) кашпо круглое, договор №15 от 06.08.2021 г. на сумму 31000 руб. управляющий партнер «Умная SREDA» ООО «Доверие» оплачено в сумме **31000**  руб.;
29. – работы по обрезке веток и санитарной валке деревьев на территории города на сумму 243532,17 руб., ИП Тимошенко А.А. мк №0820300018121000139-1 от 16.08.2021г. оплачено в сумме **243532,17** руб.;
30. – оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму **3690,25 руб. за тонну** КГУП «Приморский экологический оператор» мк б.н. от 16.08.2021 г. ;
31. –откачка жидких бытовых отходов из септиков многоквартирных жилых домов сумму 285932,88 руб. мк. №0820300018121000144-1 от 27.08.2021 г. ,ИП Шуршенко В.С. оплачено **142966,44** руб.
32. – ремонт асфальтобетонного покрытия пешеходных дорожек по ул. Флегонтова и Советская мк 0820300018121000113-1 от 28.06.2021 года на сумму 498880,81 руб. ООО «Стройтехнологии» за счет средств местного бюджета;
33. – работы по устройству контейнерных площадок ,ИП Шуршенко В.С. на сумму 178840,0 0 руб., мк 0820300018121000146-1 от 07.09.2021 г. оплачено в сумме **164811,79** руб. - за счет местного бюджета.

Во время проведения проверки, 14.09.2021 года имеет место жалоба на личном приеме у Министра жилищно-коммунального хозяйства Приморского края В.А. Бабич от гражданки проживающего по адресу г. Дальнереченск ул. Волочаевская д.73 Каплун Натальи Николаевы о ненадлежащем содержании городского кладбища, об отсутствии туалета (развалины) .

Жалоба направлена для исполнения Ибрагимову Э.И., Тереховой С.М., Бражникову В.С. 17.09.2021. Ответ гражданину на жалобу не направлялся.

21.09.2021 года главным специалистом 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа Пасюк Г.А. в присутствии начальника отдела благоустройства и дорожного хозяйства МКУ «Управление ЖКХ» Бражникова В. С. проведена проверка объемов выполненных работ по благоустройству городского округа по муниципальному контракту №0820300018121000079-1 от 26.04.2021 года «на выполнение работ по текущему содержанию городского кладбища и захоронение безродных в г. Дальнереченске», заключенному с Индивидуальным предпринимателем Филипенко В.Ю., цена контракта 413230,09 руб., техническое задание и фактически выполненные работы согласно актов выполненных работ представлены в таблице № 1

Таблица №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Согласно технического задания | Согласно фактически выполненных работ Акт № 1 от 25.08.2021г.за период с 26.04.по 31.07.2021 года | Отклонения |
| Погрузка мусора, смета на автотранспорт 6 тонн в рабочие дни | Погрузка мусора, смета на автотранспорт 4 т. на сумму **2628,40** руб. |  |
| Выкашивание газонов вручную со сгребанием травы 7800 м2 1 раз в месяц с мая по сентябрь | Выкашивание газонов вручную 4680 м3 сумму **9219,60** руб. |  |
| Механизированная уборка в зимний период 46000 м2 в зимний период |  |  |
| Уборка уличного туалета 9шт 1 раз в месяц | Уборка уличного туалета 4 на сумму **407,92** руб. |  |
| Ремонт грунтовых дорог без отсыпки (грейдирование) м2 51000 ; 1 раз в месяц | Ремонт грунтовых дорог без отсыпки (грейдирование) 34000 м2 на сумму **14960** руб., |  |
| Подсыпка дресвой м3 742; с  марта по ноябрь | В акте выполненных работ №2 от 25.08.2021 года дресва 700м3 |  |
| Планировка площадей: механизированным способом, группа грунтов 2 ; 8,4 1000м2 с марта по ноябрь | Планировка площадей механизированным способом 7,925 1000м2 на сумму **188476,64** руб.,(в том числе дресьва (700м3) (акт выполненных работ№2 от 25.08.2021 г. |  |
| Уборка случайного мусора 92400м2 в рабочие дни | Уборка случайного мусора 69300 м2 на **15246** руб. |  |
| Побелка деревьев 355 деревьев ,май | Побелка деревьев 355 деревьев на сумму **23245,40** руб. |  |
| Передача ТКО для сбора, транспортировки, обработки и захоронения оператору по обращению с ТКО 7 т регулярно в течении месяца |  | В течении действия договора не исполнялось |
| Проведение работ по захоронению безродных (погребение, по письменной заявке заказчика 11 человек | Проведение работ по захоронению безродных 6 человек на сумму **46259,88** руб. |  |
| Итого **413230** | **300443,84** | **112786,16** |

На момент проверки фактически выполненных работ 21.09.2021 года имеет место не убранный мусор складированный в кучи по обочинам дороги на территории городского кладбища а также неубранный туалет , что является нарушением к приложению №1 к муниципальному контракту от 26.04.2021 г.№0820300018121000079-1 . При визуальном осмотре установлено, туалет не имеет крыши.

В нарушении к приложению №1 к муниципальному контракту (техническое задание) в течении действия договора не производилась передача ТКО (твердых коммунальных отходов) для сбора, транспортировки , обработки и захоронения оператору по обращению с ТКО 7 тон ( регулярно в течении месяца).

По захоронению безродных в количестве 6 человек, имеют место свидетельства о смерти погребенных и справки о смерти оформленных в отделе ЗАГС .

Остаток неосвоенных средств по муниципальному контракту от 26.04.2021 года №0820300018121000079-1 составляет на момент проверки 112786,16 руб. оплачено по контракту в сумме 300443,84 руб.

Проверены объемы выполненных работ согласно муниципального контракта №0820300018121000106-1 от 17.06.2021 года « на выполнение работ по благоустройству придомовых территорий по ул. М.Личенко,д.№27 и ул. Ленина д. №75 в.г. Дальнереченске», нарушений не установлено, работы выполнены в срок согласно п.2.1. Контракта, согласно акта выполненных работ от 10.08.2021 года №7 за отчетный период с 17.06.2021 года по 04.08.2021 года на сумму 719759,39 руб.

Проверены объемы выполненных работ по муниципальному контракту 0820300018121000092-1 от 12.05.2021 г. ИП Горовой К.А. на сумму 573174,56 руб. по покосу, сбору и вывозу травы на территории г.Дальнереченска оплата по данному контракту составила в сумме **286587,28** руб. оплата акта выполненных работ от 15.09.2021 года №1 и акта выполненных работ №2 от 02.08.2021 года. Покос травы осмотрен визуально по следующим улицам: ул. Свободы (включая сквер XYII съезда ВЛКСМ ) ул. Героев Даманского, ул. Ленина, ул. Красная, ул. Дальнереченская, трава выкошена. Имеет место акт выполненных работ от 15.09.2021 г. №1 за период с 24.06.2021 года по покосу, сбору и вывозу травы на территории г. Дальнереченска.

Проверены объемы выполненных работ по акту выполненных работ по акту от 02.08.2021 года №1 по обрезке веток и санитарной валке деревьев на территории г. Дальнереченска, ориентир ул. Западная,3; ул.Таврическая ,22 на валку 3 деревьев на сумму 17208,72 руб., объемы выполнены . Всего по муниципальному контракту выполнено работ на сумму 249027,26 тыс.руб., оплачено 249027,26 тыс.руб.

**Выводы:**

1. На момент проведения проверки фактически выполненных работ 21.09.2021 года имеет место не убранный мусор складированный в кучи по обочинам дороги на территории городского кладбища а также неубранный туалет, что является нарушением приложения №1 к муниципальному контракту от 26.04.2021 г.№0820300018121000079-1 . При визуальном осмотре установлено, туалет не имел крыши.

2. В нарушении приложения №1 к муниципальному контракту (техническое задание) в течении действия договора не производилась передача ТКО (твердых коммунальных отходов) для сбора, транспортировки , обработки и захоронения оператору по обращению с ТКО 7 тон ( регулярно в течении месяца).

|  |  |
| --- | --- |
| Главный специалист 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа | Г.А. Пасюк |
| Начальник МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства Дальнереченского городского округа» | Э.И.Ибрагимов |
| Директор МКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Дальнереченского городского округа» | Е.А. Касьянова |