**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

Приморский край, г. Находка тел. (4236) 699-289, 692-148

Находкинский проспект 14 E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | |  |  | |

## отчет

## о результатах контрольного мероприятия

«Аудит эффективности использования средств бюджета Находкинского городского округа, выделенных на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» за 2022-2023 годы и истекший период 2024 года»

**1.** **Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 7 раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Находкинского городского округа на 2024 год, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Находкинского городского округа от 16.09.2024 № 34-Р.

**2.** **Предмет контрольного мероприятия:** использование бюджетных средств, выделенных в 2022-2023 годах и истекшем периоде 2024 года на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект».

**3.** **Проверяемый период деятельности:** 2022, 2023 и истекший период 2024 года.

**4.** **Объект контрольного мероприятия:**

4.1. администрация Находкинского городского округа;

4.2. муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» Находкинского городского округа;

4.3. муниципальное казенное учреждение «Управление городским хозяйством» Находкинского городского округа;

4.4. муниципальное казенное учреждение «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления»;

4.5. исполнители муниципальных контрактов.

**5.** **Цели контрольного мероприятия:**

5.1. Цель 1. Определить обоснованность принятия решений и законность направления бюджетных средств субсидий и средств Находкинского городского округа на финансовое обеспечение реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» за 2022-2023 годы и истекший период 2024 года.

**6. Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 23.09.2024 по 11.11.2024 год.

**7.Краткая информация:**

В 2020 году по инициативе Губернатора Приморского края Кожемяко О.Н. для вовлечения приморцев в бюджетный процесс была внедрена новая социальная технология – инициативное бюджетирование. В рамках инициативного бюджетирования создано направление «Твой проект», принять участие, в котором может каждый житель Приморского края, подав заявку на участие в конкурсе, предложив свои идеи по обустройству городов и сел за счет средств краевого бюджета.

На территории Находкинского городского округа было реализовано 8 проектов в 2022-2023 годах и 4 проекта реализуются в 2024 году. На реализацию проектов в 2022, 2023 и текущем периоде 2024 года направлено 33 578,41 тыс. рублей всего, из них из краевого бюджета 32 781,41 тыс. рублей и из местного бюджета 797,00 тыс. рублей.

**8.По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.**

**Цель 1.**

*Вопрос 1. Провести анализ нормативно-правовой базы по вопросам реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект».*

В результате проведенного анализа нормативно-правовой базы по вопросам реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект, установлено, что направление бюджетных средств соответствует требованиям действующего законодательства.

*Вопрос 2. Провести анализ финансового обеспечения проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект».*

Порядок и условия выделения средств из бюджета Приморского края (субсидий) для реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» установлены Порядком предоставления и распределения субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», утвержденные постановлением Администрации Приморского края от 19.12.2019 № 860-па «Об утверждении государственной программы Приморского края «Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края».

Соглашениями, заключенным между Министерством финансов Приморского края и главой НГО, из краевого бюджета бюджету НГО были предоставлены субсидии в целях софинансирования мероприятий по перечню общественно значимых проектов по строительству (реконструкции), ремонту и благоустройству объектов инфраструктуры муниципальной собственности, определенных населением в качестве приоритетных, направленных на улучшение качества жизни населения в 2022, 2023 и 2024 годах.

В целях реализации проектов инициативного бюджетирования на территории Находкинского городского округа распоряжением администрации НГО от 02.11.2022 № 586-р создана комиссия по осуществлению предварительного технического анализа заявок для реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», утверждено положение о комиссии. В проверяемом периоде в распоряжение дважды вносились изменения: 27.11.2023 и 01.08.2024 года.

Основной задачей комиссии является подготовка и проведение предварительного технического анализа заявок, определение их соответствия основным требованиям конкурсного отбора, формирование заключения.

Заявки оцениваются каждым членом комиссии на соответствие установленным критериям, результаты оценки заявки указываются в карте предварительного технического анализа, заполняемой каждым членом комиссии. Решение комиссии принимается большинством голосов членов, присутствующих на заседании и оформляется протоколом, который подлежит размещению на официальном сайте Находкинского городского округа в течение трех дней со дня подписания.

Контрольно-счетной палатой была проведена выборочная проверка документов предварительного технического анализа по проектам инициативного бюджетирования. Были проверены проекты, ставшие победителями в 2022 году – «Тропа здоровья», в 2023 году – «12 городов Приморья и их достопримечательности» и отклонённые в 2023 году «Слип для спуска на воду маломерных судов» и сквер «Здоровье».

Нарушений проведения конкурсных процедур не выявлено.

В 2022, 2023 и истекшем периоде 2024 года были реализованы следующие проекты:

1. Обустройство стадиона в п. Южно-Морской по адресу: ул. Комсомольская, д. 2, п. Ливадия, стоимость проекта после проведения конкурса - 2 347,35 тыс. рублей;

2. Проектирование и строительство душевых комнат в МАУ СШ «Ливадия» НГО по адресу: ул. Заводская, д. 2, п. Ливадия, стоимость проекта после проведения конкурса - 2 841,58 тыс. рублей;

3. Благоустройство детской площадки группы «Сказка» д/с № 67 по адресу: Пр. Мира, д. 11, г. Находка, стоимость проекта после проведения конкурса – 3 196,37 тыс. рублей;

4. Спорт – это жизнь! по адресу: ул. Нахимовская, д. 31, г. Находка, стоимость проекта после проведения конкурса – 2 347,35 тыс. рублей;

5. Спорт – норма жизни! по адресу: Ул. 1-я Заводская, п. Ливадия, стоимость проекта после проведения конкурса - 3 000,00 тыс. рублей;

6. Благоустройство ул. Набережной в с. Анна ул. Набережная, с. Анна, стоимость проекта после проведения конкурса - 2 348,96 тыс. рублей;

7. Обустройство стадиона в п. Южно-Морской Ул. Комсомольская, д. 2а, п. Ливадия, стоимость проекта после проведения конкурса - 2 895,00 тыс. рублей;

8. Тропа здоровья ул. Ленинградская, д. 23, г. Находка, стоимость проекта после проведения конкурса – 2 400,00 тыс. рублей;

9. Спорт – норма жизни! ул. 1-я Заводская, п. Ливадия, стоимость проекта после проведения конкурса – 3 030,00 тыс. рублей;

10. 12 городов Приморья и их достопримечательности по адресу: Приморский пр., д. 4а, п. Врангель, стоимость проекта после проведения конкурса – 2 899,05 тыс. рублей;

11. Благоустройство территории по адресу: ул. Верхне-Морская, д.106, г. Находка, стоимость проекта после проведения конкурса – 2 670,00 тыс. рублей;

12. Освещение и тротуар ул. Спортивная, д.16 – Приморский, б-р.д.5, г. Находка, стоимость проекта после проведения конкурса – 2 999,99 тыс. рублей.

В результате проведенного анализа финансового обеспечения проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» следует, что наименьшее количество финансовых средств направлено в 2023 году – 10 643,96 тыс. рублей, наибольшее – в 2024 году 11 599,04 тыс. рублей. Наибольшее софинансирование из средств местного бюджета было произведено в 2022 году в размере 574,57 тыс. рублей.

**Цель 2.**

*Вопрос 1. Проверить выполнение требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект».*

В 2022 году администрацией НГО было заключено 5 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 11 335,40 тыс. рублей.

В 2023 году было заключено 5 муниципальных контрактов на сумму 13 095,00 тыс. рублей.

Муниципальный контракт на сумму 2 400,00 тыс. рублей был расторгнут (работы не выполнены).

Сумма муниципальных контрактов, оплаченных в 2023 году, составила 10 643,96 рублей.

В 2024 году было заключено 4 муниципальных контракта на сумму 11 599,04 тыс. рублей.

Общая экономия по результатам электронных аукционов за период с 2022 по истекший период 2024 года составила 1 808,85 тыс. рублей.

Определение начальной максимальной цены контрактов проводилось методом сопоставимых рыночных цен.

По восьми контрактам из тринадцати заключенных для реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» за проверяемый период, работы не выполнены в срок (просрочка составляет от 2 до 99 дней). Всем подрядчикам были выставлены пени на общую сумму 464,27 тыс. рублей.

Из указанной суммы начисленных пени:

- 98,21 тыс. рублей уплачены;

- 101,72 тыс. рублей списаны по распоряжениям администрации НГО на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 № 783 «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом»;

- 147,00 тыс. рублей предъявлены к исполнению в УФССП по ПК судебные приказы;

- 117,34 тыс. рублей предъявлены ко взысканию в порядке упрощенного производства, исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Приморского края.

Нарушений действующего законодательства в сфере закупок не выявлено.

*Вопрос 2. Провести проверку и оценить эффективность использования бюджетных средств, выделенных на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект».*

С целью проведения проверки и оценки эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», были осуществлены выезды сотрудников КСП НГО совместно с представителем заказчика проектов.

В ходе выездов установлено следующее.

*Проект «Обустройство стадиона в п. Южно-Морском», ул. Комсомольская, д. 2а*: на участке беговой дорожки, выполненной в 2023 году, имеются провалы в покрытии; на тренажере «разноуровневые брусья» отсутствуют верхние закрывающие устройства, брусья расшатаны.

*Проект «Благоустройство детской площадки группы «Сказка» д/с № 67 г. Находка, пр-т Мира, д. 11* согласно пункту 20 ведомости работ к муниципальному контракту № 08206000020220000630001 «Устройство пола беседки»: по окончанию работ покрытие площадки вокруг беседки должно быть восстановлено и выровнено до уровня пола.

При осмотре установлено, что покрытие площадки не находится вровень с полом беседки, между полом и покрытием площадки имеются зазоры. Со слов представителя детского сада, пол восстанавливался подрядчиком в рамках гарантийного ремонта.

*Проект «12 городов Приморья и их достопримечательности», п. Врангель, Приморский пр., д. 4.* На участке стены с изображением города Находка имеется вертикальная трещина.

*Проект «Тропа здоровья», ориентир ул. Ленинградская, д. 23*. Отсутствуют: таблички с указанием пройденного расстояния, схема движения, стенд с картой-схемой маршрута, предусмотренные проектом.

На тропе из щебня различной фракции часть тропы уложена щебнем мелкой, средней и крупной фракции. Уложена крупная фракция щебня, примерно 40-70 мм, ходьба по ней является затруднительной и опасной. Отсутствует участок тропы из песка, указанный в акте приема выполненных работ. Веревка в начале «шагающей тропы», на которой крепятся доски для ходьбы, повреждена.

Малые архитектурные формы:

- «Амфора» для прыжков провисла с одной стороны;

- «Сеть» крепление № 2 не зафиксировано на столбе;

- «Лестница» провисла с одной стороны.

Видеонаблюдение: Установлено две опоры. На одной опоре установлено 3 камеры, на другой - 1 камера видеонаблюдения. Обзор камер не охватывает всю территорию объекта.

Озеленение: Пылезащитный экран в виде кустарника отсутствует. Имеются ограждающие колышки, предусмотренные для посадки кустарника. На всем объекте трава не покошена.

Согласно техническому заданию к муниципальному контракту № 08206000020230002190001 от 23.10.2023 предусмотрена установка табличек с указанием пройденного расстояния, схема движения, стенд с картой-схемой маршрута; устройство пылезащитного экрана с помощью озеленения.

Письмом от 18.10.2024 № 1-31-6574 администрация НГО пояснила, что земельный участок площадью 6 656 кв. м. с кадастровым номером 25:31:010203:5290, на котором расположен объект «Тропа здоровье» находится в постоянном (бессрочном) пользовании у МАУ «Физкультура и здоровье» Находкинского городского округа. Подключение системы видеонаблюдения на объекте «Тропа здоровья» произведено, запись идет автономно.

Дополнительно информацией, предоставленной администрацией НГО (от 23.10.2024 № 1-31-6666), сообщается, что в процессе эксплуатации объекта участок тропы из песка был заменен на участок с гравием мелкой фракции.

КСП НГО был сделан запрос о закреплении вновь созданных объектов по направлению «Твой проект».

Письмом от 07.10.2024 № 1-31-6278 администрация НГО сообщила, что затраты на проект «Благоустройство ул. Набережная в с. Анна» списаны на финансовый результат. Два проекта «Спорт – норма жизни» (ремонтные работы и обустройство тренажерного спортивного зала, зала самбо и зала дзюдо, общей площадью 140 кв. м) и «Проектирование и строительство душевых комнат в МАУ СОШ «Ливадия» закрепление не требуется, так как работы проведены в здании МАУ СОШ, которое передано в оперативное управление МАУ СОШ «Ливадия».

В настоящее время ведется работа по закреплению в оперативное управление имущества по следующим проектам:

1. Проект «Благоустройство детской площадки группы «Сказка» д/с № 67 г. Находка, пр-т Мира, 11» за МБДОУ «ЦР-Детский сад № 67» г. Находка;
2. Проект «Тропа здоровья» за МАУ «ФиЗ» НГО;
3. Проекты «Обустройство стадиона в поселке Южно-Морской» (2 проекта) за МАОУ «СОШ № 27»

На содержании у администрации НГО находятся два объекта:

1. Проект «12 городов Приморья и их достопримечательности»;
2. Проект «Спорт – это жизнь!».

Объект «Тропа здоровья» включен в реестр муниципальной собственности, согласно предоставленной администрацией НГО выписки от 17.10.2024 №24/1726. Объект принят в эксплуатацию 15.12.2023г., но до настоящего времени не передан в оперативное управление. В результате чего сохранность и текущее содержание объекта не производятся, имеются следы разрушения.

Согласно ст. 210 Гражданского Кодекса РФ собственник несет бремя содержания принадлежащего ему имущества.

В соответствии с пунктом 10 статьи 7 Положения о порядке управления, владения, пользования и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности НГО, утвержденного решением Думы Находкинского городского округа от 13.07.2005 №461 «Об утверждении Положения о порядке управления, владения, пользования и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Находкинского городского округа» администрация Находкинского городского округа осуществляет функции по управлению, владению, пользованию и распоряжению муниципальным имуществом, организует реализацию выполнения мероприятий по сохранности муниципального имущества.

Таким образом, в нарушение указанных правовых норм содержание и сохранность объекта не осуществляется.

Критериями эффективности использования средств бюджета являются экономичность, продуктивность и результативность.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что экономия в результате проведения аукционов в электронной форме за проверяемый период достигнута в размере 1 808,86 тыс. рублей.

Постановлениями администрации НГО об утверждении и реализации проектов, которые признаны победителями в конкурсном отборе в рамках инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» за период 2022, 2023 и 2024 годы было утверждено к реализации 12 проектов. Фактически было реализовано 12 проектов.

Целью реализации мероприятий по инициативному бюджетированию является вовлечение граждан в обустройство мест проживания, реализация проектов по направлению «Твой проект» с соблюдением всех предусмотренных процедур и условий.

Все проекты, реализованные на территории Находкинского городского округа, соответствуют поставленным целям.

Продуктивность и результативность выполненных работ по реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» исполнены.

На основании вышеизложенного, эффективность использования бюджетных средств, выделенных в 2022, 2023 годах и истекшем периоде 2024 года на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», признается удовлетворительной.

**8. Возражения или замечания руководителей:** Поступили пояснения к акту от 05.11.2024 № 1-31-6948 за подписью заместителя главы администрации Находкинского городского округа – начальника управления внешних коммуникаций администрации Находкинского городского округа. Согласно пояснений начата работа с подрядными организациями для исправления выявленных недочетов.

**9. Выводы:**

1. Направление бюджетных средств на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» соответствует требованиям действующего законодательства.

2. Нарушений проведения конкурсных процедур по выбору проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» не выявлено.

3. В результате проведенного анализа финансового обеспечения проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» следует, что наименьшее количество финансовых средств направлено в 2023 году – 10 643,96 тыс. рублей, наибольшее – в 2024 году 11 599,04 тыс. рублей. Наибольшее софинансирование из средств местного бюджета было произведено в 2022 году в размере 574,57 тыс. рублей.

4. Нарушений действующего законодательства в сфере закупок не выявлено.

5. При осуществлении выездов на объекты, реализованные в рамках инициативного бюджетирования установлен ряд недостатков.

6. Проекты «Благоустройство детской площадки группы «Сказка» д/с № 67 г. Находка, пр-т Мира, 11», «Тропа здоровья», «Обустройство стадиона в поселке Южно-Морской» не переданы в оперативное управление муниципальным учреждениям.

7. В нарушение ст. 210 Гражданского Кодекса РФ, пункта 10 статьи 7 Положения о порядке управления, владения, пользования и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности НГО, утвержденного решением Думы Находкинского городского округа от 13.07.2005 №461 «Об утверждении Положения о порядке управления, владения, пользования и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Находкинского городского округа» содержание и сохранность объекта «Тропа здоровья» не осуществляется.

8. Эффективность использования бюджетных средств, выделенных в 2022, 2023 годах и истекшем периоде 2024 года на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», признается удовлетворительной.

**10. Предложения (рекомендации):**

С учетом изложенных в акте фактов и нарушений и на основании ст. 19 Решения Думы Находкинского городского округа от 30.10.2013 № 264-НПА «О Контрольно-счетной палате Находкинского городского округа», Контрольно-счетной палатой Находкинского городского округа вынесено представление № 6 от 12.11.2024 г. главе Находкинского городского округа, с **требованиями**:

1. Устранить недостатки на объектах, реализованных в рамках инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», выявленные в ходе выездов.
2. Проекты «Благоустройство детской площадки группы «Сказка» д/с № 67 г. Находка, пр-т Мира, 11», «Тропа здоровья», «Обустройство стадиона в поселке Южно-Морской» передать в оперативное управление муниципальным учреждениям.
3. Обеспечить сохранность и текущее содержание объекта «Тропа здоровья».

Отчет направляется в соответствии с решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Находкинского городского округа (протокол от 13.11.2024 г. № 10).

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа Д.С. Малявин

Аудитор Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа А.С. Пашкова