**Внутренний муниципальный финансовый контроль**
**МА МО ПОРОХОВЫЕ**

**Акт № 2 от 05.06.2019г.**

Проверка соответствия объёмов финансирования на содержание и уборку территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения в 2018 году за счёт средств местного бюджета установленным предельным нормативам затрат из бюджета Санкт-Петербурга.

## 1. Основание проверки

В соответствии со ст.269.2 Бюджетного кодекса РФ , а также на основании Распоряжения Местной Администрации МО МО Пороховые № 38 от 29 декабря 2017 года "Об утверждении плана мероприятий и состава контрольной группы по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля Местной Администрацией внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Пороховые на 2018-2019 годы" контрольная группа МА МО Пороховые, осуществляющая внутренний муниципальный финансовый контроль, провела проверку соответствия объёмов финансирования на содержание и уборку территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения в 2018 году за счёт средств местного бюджета установленным предельным нормативам затрат из бюджета Санкт-Петербурга.

Проверка проводилась с 15.05.2019 г. по 30.05.2019г

## 2. Параметры проверки

2.1. Цель проверки –проведение проверки соответствия объёмов финансирования на содержание и уборку территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения в 2018 году за счёт средств местного бюджета установленным предельным нормативам затрат из бюджета Санкт-Петербурга.

2.2. Характер проверки - плановая проверка.

2.3. Контролируемый период - отчётный 2018 год финансовый год.

2.4. Метод проведения проверки - выборочная проверка.

2.5. Объект проверки - отдел благоустройства Местной Администрации внутригородского муниципального образования муниципальный округ Пороховые.

2.6. Для проведения проверки использовались следующие нормативно-правовые документы МО МО Пороховые:

1. Решение Муниципального Совета МО МО Пороховые № 99 от 07.12.2017 года " Об утверждении местного бюджета МО МО Пороховые на 2018 год и плановой период 2019-2020 г.г. ", опубликованное в муниципальной газете "Округ Пороховые" № 14(93) от 13 декабря 2017 года.

2. Решение Муниципального Совета МО МО Пороховые № 111 от 28.06.2018 года " О внесении изменений в местный бюджет МО МО Пороховые на 2018 год и плановой период 2019-2020 г.г. ", опубликованное в муниципальной газете "Округ Пороховые" № 06(101) от 06 июля 2018 года.

3. Решение Муниципального Совета МО МО Пороховые № 133 от 25.04.2019 года " Об утверждении отчёта об исполнении местного бюджета МО МО Пороховые за 2018 год ", опубликованное в муниципальной газете "Округ Пороховые" № 3(111) от 30 апреля 2019 года.

4. Постановление Местной Администрации МО МО Пороховые № 9 от 06 октября 2017 года " Об утверждении муниципальной программы мероприятий, направленных на решение вопроса местного значения по благоустройству территории внутригородского муниципального образования муниципальный округ Пороховые на 2018 год"

5. Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 17.08.2017 № 687 "Об организации деятельности исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга при осуществлении расчетов площадей подлежащих уборке территорий, расположенных в границах внутриквартальных территорий".

6. Пояснительная записка Комитета финансов к проекту законв Санкт-Петербурга "О бюджете Санкт-Петербурга на 2018 год и плановой период 2019 и 2020 годов".

7. Распоряжение Правительства Санкт-Петербурга от 16 мая 2017 г. № 47-р "Об утверждении предельных нормативов затрат бюджета Санкт-Петербурга на уборку и санитарную очистку территорий, за исключением земельных участков, обеспечение уборки и санитарной очистки которых осуществляется гражданами и юридическими лицами либо отнесено к полномочиям исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, на 2018 год".

8. Сводный расчёт нормативов минимальной бюджетной обеспеченности к проекту бюджета Санкт-Петербурга на 2018 год и плановой период 2019 и 2020 годов.

## 3. Результаты проверки

В соответствии со сводный расчётом нормативов минимальной бюджетной обеспеченности к проекту бюджета Санкт-Петербурга на 2018 год и плановой период 2019 и 2020 годов и муниципальной программой мероприятий, направленных на решение вопроса местного значения по благоустройству территории внутригородского муниципального образования муниципальный округ Пороховые на 2018 год, в решении Муниципального Совета МО МО Пороховые № 99 от 07.12.2017 года " Об утверждении местного бюджета МО МО Пороховые на 2018 год и плановой период 2019-2020 г.г. ", опубликованном в муниципальной газете "Округ Пороховые" № 14(93) от 13 декабря 2017 года на содержание и уборку территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения утверждено 7275 тыс. рублей.

Уборочная площадь территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения МО МО Пороховые, в соответствии с уточнёнными данными Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, скорректировавшими показатели площадей внутриквартальных уборочных территорий муниципальных образований по сравнению с 2017 годом, за вычетом прочих территорий, составила в 2018 году 222923 кв.м.

При расчёте необходимого объёма финансирования в 2018 году для обеспечения надлежащего санитарного благополучия населения МО МО Пороховые были учтены предельные нормативы затрат на работы по уборке внутриквартальных территорий, входящих в состав земель общего пользования местного значения, с применением коэффициента сезонности зима/лето, с разделением на механизированную и ручную уборку, на территории с усовершенствованным и неусовершенствованным покрытием, а также уборка газонов.

По результатам проведённой конкурсной процедуры с победителем электронного аукциона был заключен муниципальный контракт № 10 от 08 декабря 2017 года на сумму 7238,1 тыс. рублей. Экономия бюджетных средств составила 36,4 тыс. рублей или 0,5% от начальной максимальной цены контракта.

Объёмы, сроки и качество выполненных работ полностью подтверждено актами выполненных работ №1, №2, №3 и №4 соответственно от 31.03.2018г., 30.06.2018г., 30.09.2018г. и 25.12.2018г. к муниципальному контракту № 10 от 08.12.2017 года.

Муниципальной программой мероприятий, направленных на решение вопроса местного значения по благоустройству территории внутригородского муниципального образования муниципальный округ Пороховые на 2018 год, утверждённой постановлением Местной Администрации МО МО Пороховые № 9 от 06 октября 2017 года предусмотрен срок проведения работ II-IV кварталы текущего года, что противоречит реальным срокам проведения работ и сроку, установленному в соответствии с условиями конкурсной документации муниципальным контрактом № 10 от 08.12.2017 года.

## 4.Рекомендации

Контрольная группа по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля Местной Администрации МО МО Пороховые по результатам проверки соответствия объёмов финансирования на содержание и уборку территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения в 2018 году за счёт средств местного бюджета установленным предельным нормативам затрат из бюджета Санкт-Петербурга, рекомендует:

1. Отделу благоустройства Местной Администрации МО МО Пороховые, при подготовке очередного постановления Местной Администрации по утверждению муниципальной программы мероприятий, направленных на решение вопроса местного значения по благоустройству территории внутригородского муниципального образования муниципальный округ Пороховые на планируемый год, привести в соответствие сроки выполнения работ по содержанию и уборке территорий зелёных насаждений общего пользования местного значения в планируемом году за счёт средств местного бюджета с установленными в конкурсной документации к муниципальному контракту на планируемый год.

2. Разместить настоящий Акт о результатах проведенной проверки на стенде для официальной информации органов местного самоуправления в помещении Местной Администрации МО МО Пороховые по адресу: 195298, г. Санкт-Петербург, пр.Косыгина , д.27, корп.1.

3. Для всеобщего сведения разместить настоящий Акт на официальном сайте муниципального образования в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" МОПОРОХОВЫЕ.РФ.

Состав контрольной группы по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля:

Руководитель контрольной группы:

Главный бухгалтер МА МО Пороховые Завадская И.В.

Члены контрольной группы:

Заместитель главы МА МО Пороховые Макарова Е.Б.
Руководитель административно-правового отдела МА МО Пороховые Смирнова Ю. А.
Руководитель отдела планирования и муниципального заказа МА МО Пороховые Кузнецова Н. Ю.
Главный специалист административно-правового отдела МА МО Пороховые Юрчишина А.Н.

05 июня 2019 года