**УТВЕРЖДЕНО:**

**Председатель Контрольно-счетной комиссии**

**Котласского муниципального округа**

**Архангельской области**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.Н. Латухина**

**«15» июля 2024 г.**

**Отчет о результатах контрольного мероприятия**

проверка обоснованности, эффективности, целевого использования бюджетных средств Котласского муниципального округа за 2023 год в рамках исполнения мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Котласского муниципального округа Архангельской области»

1. Контрольное мероприятие проведено на основании статьи 157, 265, 266.1, 267.1, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Плана работы Контрольно – счетной комиссии Котласского муниципального округа Архангельской области на 2024 год, распоряжения председателя Контрольно-счетной комиссии Котласского муниципального округа «О проведении контрольного мероприятия» от 07.05.2024 года № 6-р.

2. Цель контрольного мероприятия: проверка обоснованности, эффективности, целевого использования бюджетных средств Котласского муниципального округа за 2023 год в рамках исполнения мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Котласского муниципального округа Архангельской области».

3. Руководитель контрольного мероприятия – главный инспектор аппарата Контрольно-счетной комиссии Котласского муниципального округа Яткова О.Н.

4. Проверяемая организация: **Управление имущественно-хозяйственного комплекса** администрации Котласского муниципального округа Архангельской области (далее по тексту – УИХК).

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 27.05.2024 года по 26.07.2024 года

6. Срок проведения контрольного мероприятия в проверяемой организации: с 27.05.2024 года по 26.07.2024 года.

7. Проверяемый период: 2023 год.

8. Обобщенная характеристика деятельности проверяемой организации, положения дел, проблемные вопросы формирования и использования средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, иных объектов муниципальной собственности, информация о выявленных в ходе контрольного мероприятия бюджетных и иных нарушениях и недостатках, управленческих рисках.

8.1 В Перечне мероприятий Программы (Приложение № 3 к Программе) в столбце 2 «Ответственный  
исполнитель, соисполнители» указано «УИКХ, отдел по управлению муниципальным имуществом, и (или) отдел бухгалтерского учета и отчетности», что не соответствует данным Паспорта Программы, где в качестве Ответственного исполнителя муниципальной программы определено Управление имущественно-хозяйственного комплекса администрации Котласского муниципального округа Архангельской области, а Соисполнителем муниципальной программы - Экономическое управление администрации Котласского муниципального округа Архангельской области.

8.2. В нарушение абзаца 4 раздела V «Система управления реализацией Программы» порядок финансирования мероприятий Программы отсутствует.

8.3. В сети Интернет в ГАИС «Управление» Программа размещена по состоянию на 30.12.2022 года. Изменения за 2023 год, а также актуальная информация по состоянию на 30.12.2023 не размещены.

8.4. В нарушение подпункта 2 пункта 7 Положения об управлении и распоряжении муниципальным имуществом Котласского муниципального района Архангельской области, утвержденного решением Собрания депутатов Котласского муниципального района Архангельской области от 03.09.2021 № 727, отсутствуют решения администрации Котласского муниципального округа Архангельской области о приобретении Котласским муниципальным округом Архангельской области недвижимого имущества в казну Котласского муниципального округа Архангельской области.

8.5. Для проверки не представлены документы, которые рассматривались комиссиями по экспертизе результатов исполнения муниципальных контрактов.

8.6. В рамках исполнения решения Котласского районного суда от 24.04.2013 года по делу № 2-87/2013 (исполнительное производство возбуждено 15.02.2016 за № 10239/16/29034-ИП) между УИХК и Петуховой Л.Ю. 29.05.2023 за № 20 был заключен договор социального найма. Жилое помещение передано по акту приема-передачи 09.06.2023 года. При этом администрация Котласского муниципального округа обладает информацией о наличии решения Котласского районного суда Архангельской области от 23.07.2012 (с учетом апелляционного определения Архангельского областного суда от 27.09.2012) по иску Зыгаловой Н.А. о предоставлении на состав семьи три человека благоустроенного жилого помещения по договору социального найма в виде отдельной квартиры, общей площадью не менее 34,1 кв.м. состоящее не менее чем из одной комнаты, находящееся в границах дер. Курцево. Исполнительное производство возбуждено 04.12.2012 года за № 64281/12/34/29.

8.7. В нарушение [ч. 1 ст. 94](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=465972&dst=101291) Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Письма Минфина России от 12.09.2023 [N 02-09-08/86853](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSBO&n=24375), от 07.08.2017 [N 24-06-01/50455](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QUEST&n=171182), [Представление](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RGSS&n=43606&dst=100010) СП РФ от 25.05.2018 N ПР 02-143/02/1-01) в муниципальных контрактах предусмотрена ретроактивная оговорка.

8.8. В нарушение части 1 статьи 16 Закона № 44-ФЗ УИХК осуществлена закупка (муниципальный контракт № 40 от 15.09.2023), не предусмотренная планом-графиком.

8.9. УИХК оплачены счета № 12, 13, 14 от 28.02.2023 (взносы на формирование фонда капремонта по адресу: г.Сольвычегодск, ул. Федосеева, д. 11 кв. 12, 30, 40) ООО «Лидер+» на сумму 36.924,36 рублей при этом в счетах отсутствует указание за какой период начислены указанные взносы. По информации УИХК от 28.06.2024 исх. № 01-19/2967 счета выставлены за период январь, февраль 2023 года и задолженность за предыдущие периоды. Акты сверки взаимных расчетов к проверке не представлены.

8.10. Муниципальный контракт № 75 заключен 09.01.2023 года, однако в пункте 6.1. контракта указано, что Поставщик обязан передать квартиру Заказчику не позднее 27 декабря 2022 года включительно.

8.11. В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», информация об исполнении муниципального контракта (платежное поручение от 20.02.2023) размещена в ЕИС Закупки с нарушением срока.

8.12. В книге выдачи лицам, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, государственного жилищного сертификата Архангельской области, которая ведется УИХК с 7 апреля 2023 г. указана дата выдачи Строганову А.В. сертификата № 1 от 07.04.2022.

8.13. В Акте осмотра (обследования) жилого помещения, планируемого к приобретению за счет средств дополнительной меры социальной поддержки в виде государственного жилищного сертификата Архангельской области от 17.05.2023 указано, что требование к жилому помещению соответствует: общая площадь не менее нормы предоставления площади жилого помещения по договорам социального найма, установленной на территории города Архангельска. При этом в пункте 30 Порядка предоставления лицам, которые относились к категориям детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, дополнительной меры социальной поддержки в виде государственного жилищного сертификата Архангельской области, утвержденного Постановлением Правительства Архангельской области от 05.05.2022 № 285-пп, установлено, что в случае если жилое помещение приобретается за счет средств социальной выплаты в собственность получателя жилищного сертификата, общая площадь такого жилого помещения не может быть менее нормы предоставления площади жилого помещения по договору социального найма, установленной органами местного самоуправления по местонахождению данного жилого помещения, т.е. установленной в г. Коряжма.

8.14. В нарушение пункта 43 Порядка предоставления лицам, которые относились к категориям детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, дополнительной меры социальной поддержки в виде государственного жилищного сертификата Архангельской области, утвержденного Постановлением Правительства Архангельской области от 05.05.2022 № 285-пп информация, необходимая для получения и реализации жилищного сертификата на официальном сайте администрации Котласского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для лиц, достигших возраста 23 лет, в 2023 году не была размещена.

9. Наличие или отсутствие пояснений и замечаний должностных лиц проверяемой организации по итогам ознакомления с актом.

УИХК предоставлены разногласия к акту проверки от 11.07.2024 исх. № 01-19/3170.

10. Информация о направлении материалов в правоохранительные органы или органы, уполномоченные на рассмотрение дел об административных правонарушениях, на применение бюджетных мер принуждения.

Акт проверки направлен в Котласскую межрайонную прокуратуру Архангельской области и Управление Федеральной антимонопольной службы по Архангельской области.

11. Основные выводы по итогам контрольного мероприятия.

В УИХК имеются нарушения при реализации в 2023 году мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом на территории Котласского муниципального округа Архангельской области», Федерального закона РФ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

12. Предложения по итогам контрольного мероприятия.

УИХК рекомендовано:

- внести изменения в Программу в части указания УИХК в качестве исполнителя Программы.

- строго руководствоваться положениями Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иными нормативными правовыми актами РФ о контрактной системе,

- осуществлять хранение всей документации, рассматриваемой комиссией по проведению экспертизы контрактов;

- проанализировать выявленные в ходе контрольного мероприятия нарушения законодательства и принять меры по их устранению и недопущению в дальнейшей работе.

Главный инспектор аппарата

Контрольно – счетной комиссии

Котласского муниципального округа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.Н. Яткова