Исх. № от 27 декабря 2022 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Руководителю МУП «Городской Парк культуры и отдыха «МО «Город Майкоп»  Б.Б.Докумову |

**Представление**

В соответствии с Положением от 23.12.2011 года № 395-рс «О Контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Майкоп», утвержденным планом работы на 2022 год, инспекторами КСП проведена проверка использования субсидий, предоставленных в 2021 году МУП «Городской парк культуры и отдыха» МО «Город Майкоп», в целях финансового обеспечения затрат.

**I. В результате проверки использования субсидии, предоставленной на финансовое обеспечение затрат, связанных с модернизацией сети освещения МУП «Городской парк культуры и отдыха» МО «Город Майкоп» выявлено:**

1. Неэффективное использование бюджетных средств в объеме 13 888,89 тыс. рублей, выразившееся в неиспользовании МУП «Горпарк культуры и отдыха» предоставленной субсидии по Соглашению №1 от 15.10.2021 в сумме 13 888,89 тыс. рублей.

В нарушение пункта 4.3.7 Соглашения №1 от 15.10.2021 МУП не обеспечил достижение значений результатов предоставления субсидии и соблюдение сроков их достижения, устанавливаемых в соответствии с пунктом 4.1.3 Соглашения №1 от 15.10.2021(установка 261 штуки парковых опор; 264 штук парковых светильников).

1. Нарушение пункта 4.3.8 Соглашения №1 от 15.10.2021- МУП «Горпарк культуры и отдыха» возвратил неиспользованный остаток Субсидии в бюджет МО «Город Майкоп» 04.03.2022, на 3 дня позже установленного срока (01.03.2021), что является нарушением условий предоставления субсидии, свидетельствует о признаках административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена пунктом 2 статьи 15.15.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

**II. В результате проверки использования субсидии, предоставленной на финансовое обеспечение затрат, связанных с устройством входной группы МУП «Горпарк культуры и отдыха» МО «Город Майкоп» с устройством системы полива установлено:**

1. При расходовании средств субсидии МУП «Горпарк культуры и отдыха» допущен, фактический ущерб в виде безрезультатных расходов, который составил 58,93 тыс. рублей. В ходе осмотра (акт контрольных обмеров от 08.11.2022 №1) высаженных саженцев, КСП установлено, что часть саженцев - Туя западная в количестве 34 шт. – погибли. Претензия Подрядчику не предъявлялась, в связи с проведением экспертизы специалистами филиала ФБУ «Рослесозащита» «ЦЗЛ Республики Адыгея», по результатам которой были сделаны выводы, что гибель ветвей и целиком растений произошла из-за развития инфекционного заболевания.
2. В нарушение подпункта 8.7 пункта 8 Контракта №230 в МУП «Горпарк культуры и отдыха» отсутствуют паспорта качества и карантинные сертификаты на посадочные материалы (в ходе проверки специалистам КСП не предъявлены), в результате чего, сделать выводы о качестве посадочного материала на момент высадки не представляется возможным.
3. В техническом задании к Контракту №230 отсутствуют параметры (высота, диаметр ствола, закрытая или открытая корневая система) посадочного материала, а именно саженцев (Туя западная, Клен Гиннала, Катальпа бигнониевидная Нана, Платан, Ясень обыкновенный), от которых зависит стоимость, способность к быстрой адаптации (приживаемость), что в последствии могло привести к уменьшению количества саженцев (в результате гибели), что не согласуется с принципами ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, на которых, в том числе основывается контрактная система в сфере закупок (ст. 6, ст.12 Федерального закона № 44-ФЗ).
4. Проектная документация, а именно графическая часть (пункт 1.9. Правил благоустройства территории МО «Город Майкоп», утверждённых Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» Республики Адыгея от 21 декабря 2017 г. № 288-рс), инспекторам КСП предоставлена не была, поэтому не представляется возможным определить:

* в каком месте Подрядчик должен был установить малые архитектурные формы (скамья парковая, урна);
* правильно ли расположены пешеходные дорожки;
* в каком месте Подрядчик должен был установить опоры освещения, проложить подземные кабели, установить шкаф управления и регулирования;
* где должен был Подрядчик произвести высадку (посадку) зеленных насаждений, а также устройство системы полива.

1. В нарушение подпункта 7.2. пункта 7.1. Контракта №230 гарантийный паспорт предоставлен от 27.03.2022, раньше подписания Акт сдачи-приемки работ (05.04.2022).
2. В нарушении пункта 8.7. Контракта №230 подписан Акт сдачи-приемки работ Заказчиком в отсутствии общего журнала работ, что является так же нарушением пункта 7.2. Технического задания, в соответствии с которым, Подрядчик обязан вести общий журнал работ, в котором отражается весь ход фактического производства работ, а также все факты и обстоятельства, связанные с производством работ, имеющие значение во взаимоотношениях Заказчика и Подрядчика (подпункт 5.1.2. и подпункт 5.4.10 пункта 5).

Отсутствие общего журнала препятствует сравнению и сопоставлению выполненных работ в соответствии с графиком производства работ.

С учетом изложенного и на основании статьи 17 Положения «О Контрольно - счетной палате муниципального образования «Город Майкоп», директору МУП «Горпарк культуры и отдыха» надлежит принять меры по устранению выявленных нарушений, в том числе выполнить следующие требования:

**По разделу I. и II** Директору МУП «Горпарк культуры и отдыха» принять управленческие решения для принятия мер:

- по недопущению в дальнейшем неэффективного использования бюджетных средств (пункт 1);

- по недопущению в дальнейшем нарушение условий соглашений о предоставлении субсидийна финансовое обеспечение затрат (пункт 2).

В соответствии с частью 3 статьи 16 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6 – ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» представление должно быть выполнено в срок до 01 февраля 2023 года.

Директору МУП «Городской парк культуры и отдыха» необходимо уведомить Контрольно-счетную палату муниципального образования «Город Майкоп» в срок до 01 февраля 2023 года о принятых мерах по результатам представления (с указанием конкретных решений и мер, принятых по каждому из пунктов настоящего представления) в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов.

Председатель

КСП МО «Город Майкоп» Н.В.Минакова