

Утверждаю:
Председатель
Контрольно-счетной палаты
МР «Нерюнгринский район»



Ю.С. Гнилицкая
2025 года

Отчет

по результатам контрольного мероприятия: «Проверка законности и эффективности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Нерюнгринского района Нерюнгринской городской администрации в части ликвидации мест несанкционированного размещения отходов в границах муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнгринского района за период 2024 года»

30 декабря 2025 года

г. Нерюнгри

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате муниципального района «Нерюнгринский район» контрольной группой в составе:

- председатель Контрольно-счетной палаты МР «Нерюнгринский район» Ю.С. Гнилицкая;
- аудитор Контрольно-счетной палаты МР «Нерюнгринский район» Н.И. Галка

проведено контрольное мероприятие: «Проверка законности и эффективности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Нерюнгринского района Нерюнгринской городской администрации в части ликвидации мест несанкционированного размещения отходов в границах муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнгринского района за период 2024 года».

Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Контрольно-счетной палаты муниципального района «Нерюнгринский район» на 2025 год, поручение депутатов Нерюнгринского районного Совета (письмо от 29.11.2024 № 445/1), распоряжение Контрольно-счетной палаты муниципального района «Нерюнгринский район» от 29.05.2025 г. № 96.

Цель контрольного мероприятия: проверка целевого и эффективного использования целевых субсидий, полученных МОУ ИТЛ № 24 г. Нерюнгри в 2023 году и за истекший период 2024 года на текущий и капитальный ремонт.

Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты, бухгалтерские и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами, выделенными на проведение текущих ремонтов, контракты, договоры, соглашения, платежные и иные документы, содержащие информацию о фактах, подлежащих проверке.

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2023 г. по 31.10.2024 г.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 25.11.2024 г. по 30.12.2025 г.

Перечень проверенных учреждений: 1. Нерюнгринская районная администрация; 2. Администрация муниципального образования «Город Нерюнгри» (далее – Нерюнгринская городская администрация).

Акт проверки подписан без разногласий.

В ходе проверки документы предоставлялись в полном объеме, по письменным и устным запросам.

I. Краткая характеристика объекта проверки: Нерюнгринская районная администрация является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления Муниципального района «Нерюнгринский район», наделенным Уставом Муниципального района «Нерюнгринский

район» полномочиями по решению вопросов местного значения, по осуществлению контроля и осуществлению отдельных государственных полномочий, переданных в соответствии с федеральными законами и законами Республики Саха (Якутия) органам местного управления муниципальных районов.

Местонахождение: Республика Саха (Якутия), город Нерюнгри, улица Дружбы Народов, дом 21.

Управление промышленности, транспорта и связи (далее – УПТиС) является функциональным органом Нерюнградской районной администрации, осуществляющим муниципальную политику в области промышленности, транспорта, связи и отдельных государственных полномочий в области охраны труда. УПТиС осуществляет свою деятельность во взаимодействии с другими отраслевыми (функциональными) органами Нерюнградской районной администрации, федеральными и республиканскими органами исполнительной власти Российской Федерации, органами местного самоуправления, учреждениями, организациями и предприятиями всех форм собственности. В своей деятельности УПТиС непосредственно подчиняется первому заместителю главы Нерюнградской районной администрации по промышленности и строительству. Руководитель и специалисты управления являются муниципальными служащими.

Финансирование программ и мероприятий УПТиС осуществляется за счет:

- средств бюджета муниципального района «Нерюнградский район»;
- ассигнований вышестоящих бюджетов и внебюджетных фондов.

Администрация муниципального образования «Город Нерюнгри» является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнградского района Республики Саха (Якутия), наделенным Уставом муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнградского района Республики Саха (Якутия) полномочиями по решению вопросов местного значения и осуществлению отдельных государственных полномочий, переданных муниципальному образованию «Город Нерюнгри» Нерюнградского района Республики Саха (Якутия) федеральными законами и законами Республики Саха (Якутия).

Администрация муниципального образования «Город Нерюнгри» (далее - Нерюнградская городская администрация) входит в структуру органов местного самоуправления МО «Город Нерюнгри».

Полное наименование: Администрация муниципального образования «Город Нерюнгри».

Сокращенное наименование: Нерюнградская городская администрация.

Место нахождения администрации: 678960, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Нерюнградский район, город Нерюнгри, проспект Дружбы Народов, д. 21.

Администрация обладает правами юридического лица, является муниципальным казенным учреждением, образованным для осуществления управленческих функций, имеет печать, штампы, бланки со своим наименованием, счета в финансовом органе, осуществляющем казначейское исполнение бюджета МО «Город Нерюнгри» и кредитных организациях. В Решение об учреждении органа администрации в качестве юридического лица и положение о нем принимаются представительным органом МО «Город Нерюнгри» Нерюнградским городским Советом депутатов.

Правовую основу деятельности администрации составляют Конституция Российской Федерации, Конституция Республики Саха (Якутия), законодательство Российской Федерации и Республики Саха (Якутия), устав муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнградского района Республики Саха (Якутия), муниципальные правовые акты органов местного самоуправления МО «Город Нерюнгри», Положение об администрации муниципального образования «Город Нерюнгри». Контроль за исполнением администрацией полномочий по решению вопросов местного значения осуществляет Нерюнградский городской Совет депутатов.

Финансирование расходов на содержание администрации осуществляется за счет собственных доходов бюджета МО «Город Нерюнгри». В рамках действующего законодательства Российской Федерации, устава о «Город Нерюнгри», администрация наделена собственными полномочиями по решению вопросов местного значения МО «Город Нерюнгри» в области планирования развития муниципального образования, в области бюджетных взаимоотношений,

финансов, ценообразования, налогов, в области управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования, управления земельными ресурсами, в области градостроительной деятельности, в области жилищного хозяйства, бытового и торгового обслуживания населения, транспорта и связи, в области социально-культурного обслуживания населения муниципального образования, в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, проявлений терроризма и экстремизма, иными полномочиями администрации. Осуществляет отдельные государственные полномочия, переданные органам местного самоуправления муниципального образования, в случае принятия соответствующего федерального закона или закона Республики Саха (Якутия). В целях решения вопросов местного значения администрация осуществляет иные полномочия, отнесенные к ее компетенции федеральными законами, принимаемыми в соответствии с ними законами Республики Саха (Якутия) и уставом МО «Город Нерюнгри».

II. Проверкой установлено следующее:

1. Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления и использования межбюджетных трансфертов, выданных из бюджета муниципального района «Нерюнгринский район» Нерюнгринской городской администрации в части ликвидации мест несанкционированного размещения отходов показала:

1.1. В 2024 году решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2023 № 3-5 «О бюджете Нерюнгринского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции решения от 18.12.2024 г. № 1-14) объем иных межбюджетных трансфертов на выплату расходов, связанных с ликвидацией мест несанкционированного размещения отходов в разрезе поселений Нерюнгринского района утвержден в сумме 94 543,9 тыс. рублей, из них в бюджет МО «Город Нерюнгри» - 16 562,0 тыс. рублей.

За проверяемый период предоставление Иных межбюджетных трансфертов осуществлялось в рамках реализации Мероприятия № 2. «(Софинансирование) Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Нерюнгринского района в бюджет поселений НР на ликвидацию мест несанкционированного размещения отходов и промышленных отходов (золошлаков) на территории поселения» Задачи 4. «Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов» Подпрограммы 2. «Экологический мониторинг» муниципальной программы «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2026 годы», утвержденной постановлением Нерюнгринской районной администрации от 10.12.2020 г. № 1812.

Проверкой расходов объема финансирования Программы с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2023 № 3-5 «О бюджете Нерюнгринского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» не установлено. При этом по состоянию на текущую дату в муниципальной программе объем финансирования Мероприятия № 2. «(Софинансирование) Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Нерюнгринского района в бюджет поселений НР на ликвидацию мест несанкционированного размещения отходов и промышленных отходов (золошлаков) на территории поселения» Задачи 4. Подпрограммы 2. на 2024 год составляет 91 252,3 тыс. рублей, постановлением Нерюнгринской районной администрации № 293 от 25.02.2025 г. при приведении Программы с соответствие решению Нерюнгринского районного Совета депутатов от 18.12.2024 г. № 3-14 «О бюджете Нерюнгринского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в муниципальную программу внесены изменения в части перераспределения финансирования за 2024 год Подпрограммы 2. с Мероприятия № 2. Задачи 4. на Мероприятие № 13. Задачи № 2. в сумме 3 291,7 тыс. рублей. Пояснения по данному факту в Контрольно-счетную палату МР «Нерюнгринский район» не представлены.

В нарушение пункта 6.1. раздела VI Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», утвержденного Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451, при приведении Программы в соответствие с решением о бюджете Нерюнгринского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, в Приложении № 1 к Программе в базовом и интенсивном

варианте внесены изменения в показатели за 2024 год – периоды, **не вошедшие** в решение о бюджете.

1.2. Согласно протоколу рассмотрения заявок от 11.03.2024 г. № б/н в 2024 году заключено Соглашение № 12-03/3 от 12.03.2024 г. (далее – Соглашение). Предметом Соглашения является предоставление из бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» в 2024 году в бюджет муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнгринский район Республики Саха (Якутия) иного межбюджетного трансферта в целях оказания финансовой помощи, связанной с ликвидацией мест несанкционированного размещения отходов в границах населенных пунктов поселений Нерюнгринского района (далее – Иной межбюджетный трансферт), в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными Нерюнгринской районной администрации, как получателю средств бюджета Нерюнгринского района по кодам классификации расходов бюджетов (далее – Коды БК): код главного распорядителя средств бюджета Нерюнгринского района 657 0605 7130010010 540. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств, на исполнение которых предоставляется Иной межбюджетный трансферт, в соответствии с приложением № 1 к Соглашению составляет 12 990 056,68,00 рублей, выраженного в процентах равного 100%.

В соответствии с пунктом 3.2. Соглашения Иной межбюджетный трансферт предоставляется при наличии правового акта МО «Город Нерюнгри» об утверждении перечня мероприятий, в целях финансового обеспечения которых предоставляется Иной межбюджетный трансферт.

В нарушение пункта 3.2. Соглашения правовой акт МО «Город Нерюнгри» об утверждении перечня мероприятий, в целях финансового обеспечения которых предоставляется Иной межбюджетный трансферт, в представленном на проверку комплекте документов **отсутствует** (на проверку не представлен), что не соответствует условиям Соглашения.

В соответствии с пунктом 4.1.7. Соглашения «Район» обязуется требовать у «Муниципалитета» ежемесячно не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом, отчеты об использовании средств по установленной форме согласно приложению № 2 к Соглашению.

В нарушение пункта 4.1.7. Соглашения отсутствуют (на проверку не представлены) ежемесячные отчеты об использовании средств предоставленного Иного межбюджетного трансферта, предусмотренные условиями Соглашения по состоянию на 01.05.2024 г., на 01.06.2024 г.

В нарушение пункта 4.1.2. Соглашения «Районом» не осуществлялся должным образом контроль за соблюдением «Муниципалитетом» условий предоставления Иного межбюджетного трансферта и других обязательств, предусмотренных настоящим Соглашением.

1.3. Проверкой муниципальных контрактов на оказание услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнгринского района Республики Саха (Якутия), заключенных в 2024 году в рамках Соглашения № 12-03/3 от 12.03.2024 г. установлено:

1.3.1. В ходе анализ установлено отклонение объемов, отраженных в актах о приемке выполненных работ (КС-2) и фактически размещенных на полигоне МУП «Переработчик» согласно представленных на проверку Пропусков на полигон в размере 21,334 м³ на сумму 39 516,12 рублей, в связи с чем подтвердить оказание услуг в объеме, отраженном в актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1 от 01.06.2024 г., № 2 от 01.07.2024 г., № 3 от 01.08.2024 г., № 3 от 02.09.2024 г. в ходе проверки не представляется возможным в связи с отсутствием подтверждающих документов.

1.3.2. **В нарушение** пункта 3. статьи 94. Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», пункта 2.3. Контракта **отсутствуют** (на проверку не представлены) документы, подтверждающие проведение экспертизы собственными силами или с привлечением сторонних экспертов, экспертных организаций для проверки выполненных работ на соответствие установленным в Контракте требованиям по акту о приемке выполненных работ (КС-2) № 1 от 01.06.2024 г.

В заключении проведения экспертизы предусмотренных Контрактом результатов б/н от 05.09.2024 г. в табличной части не указан объем исполненных услуг, для проверки которых проводилась экспертиза. Неверно указан номер акта о приемке выполненных работ от 31.08.2024 г.

В заключении проведения экспертизы предусмотренных Контрактом результатов б/н от 06.08.2024 г. в табличной части не верно указан объем исполненных услуг, для проверки которых проводилась экспертиза, так указано 1852,26 м3, при этом в акте № 37 от 31.07.2024 г. отражен объем 896,75 м3. Не указаны номер и дата акта о приемке выполненных работ

1.4. Согласно протоколу рассмотрения заявок от 21.10.2024 г. № б/н в 2024 году заключено Соглашение № 28-10/6 от 28.10.2024 г. (далее – Соглашение № 28-10/6).

Предметом Соглашения является предоставление из бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» в 2024 году в бюджет муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнгринский район Республики Саха (Якутия) иного межбюджетного трансферта в целях оказания финансовой помощи, связанной с ликвидацией мест несанкционированного размещения отходов в границах населенных пунктов поселений Нерюнгринского района (далее – Иной межбюджетный трансферт), в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенными Нерюнгринской районной администрации, как получателю средств бюджета Нерюнгринского района по кодам классификации расходов бюджетов (далее – Коды БК): код главного распорядителя средств бюджета Нерюнгринского района 657 0605 7130010010 540. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение расходных обязательств, на исполнение которых предоставляется иной межбюджетный трансферт, в соответствии с приложением № 1 к Соглашению составляет 3 571 978,92 рублей, выраженного в процентах равного 100%.

В соответствии с пунктом 3.2. Соглашения Иной межбюджетный трансферт предоставляется при наличии правового акта МО «Город Нерюнгри» об утверждении перечня мероприятий, в целях финансового обеспечения которых предоставляется Иной межбюджетный трансферт.

В нарушение пункта 3.2. Соглашения правовой акт МО «Город Нерюнгри» об утверждении перечня мероприятий, в целях финансового обеспечения которых предоставляется Иной межбюджетный трансферт, в представленном на проверку комплекте документов **отсутствует** (на проверку не представлен), что не соответствует условиям Соглашения.

В нарушение пункта 4.1.2. Соглашения «Районом» не осуществлялся должным образом контроль за соблюдением «Муниципалитетом» условий предоставления Иного межбюджетного трансферта и других обязательств, предусмотренных настоящим Соглашением.

1.5. Проверкой муниципальных контрактов на оказание услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории муниципального образования «Город Нерюнгри» Нерюнгринского района Республики Саха (Якутия), заключенных в 2024 году в рамках Соглашения № 28-10/6 от 28.10.2024 г. установлено:

1.5.1. Представленные на проверку подтверждающие документы (Акты сдачи-приема отходов, Пропуск на полигон ПО) содержат несопоставимые единицы измерения, в связи с чем определить общий объем оказанных услуг по ликвидации несанкционированных свалок не представляется возможным.

1.5.2. Контрольной группой Контрольно-счетной палаты МР «Нерюнгринский район» произведен выезд на объекты работ. Осмотр произведен выборочно на трех участках, месторасположение которых:

- г. Нерюнгри, ГСК «Угольщик»;
- г. Нерюнгри (район старого города), на неогороженном участке рядом с лесным массивом, на поверхности земли;
- г. Нерюнгри (район старого города), на частично огороженном участке (пустыре) рядом с двухэтажным заброшенным хозяйственным зданием по ул. Индустриальная, д. 2, на забетонированной поверхности.

Визуальным осмотром наличие скопления отходов, состоящих из строительного и бытового мусора в виде фанеры, досок, бочек, старых покрышек и отработанных автомобильных шин, макетов, картонных коробок, пластиковых и стеклянных бутылок не установлено.

1.5.3. Согласно разделу 7. «Требования к количественным характеристикам (объемам) услуг» Приложения № 1 к Контракту Исполнитель должен оказывать услуги по ликвидации несанкционированных свалок в границах МО «Город Нерюнгри» в объемах согласно сметному расчету. Сметный расчет к Контракту на проверку **не представлен**.

1.5.4. Согласно разделу 5. «Порядок сдачи-приемки услуг» Приложения № 1 к Контракту Исполнитель предоставляет фотоматериалы участков производства работ, фиксирующие состояние участка до производства работ, после окончания работ с указанием точных координат GPS, даты и времени производства работ, а также фото бункера (кузова) автотранспорта с загруженными отходами Исполнитель направляет Заказчику по электронной почте. В представленных на проверку фотоматериалах участков производства работ, фиксирующие состояние участков «до» и «после» не указана информация о точных координатах GPS, дате и времени производства работ. Фотоматериалы бункера (кузова) автотранспорта с загруженными отходами на проверку **не представлены**.

1.5.5. Согласно разделу 4. «Условия оказания услуг. Показатели, связанные с определением соответствия услуг требованиям Заказчика» Приложения № 1 к Контракту объем вывозимых отходов исчисляется в куб. метрах, загруженного в бункер (кузов) автотранспорта. При этом, в Акте о приемке выполненных работ (КС-2) № 1 от 11.12.2024 г. объем загруженных и вывозимых отходов исчисляется в тоннах, в части подтверждающих документов (актах сдачи-приема отходов № б/н от 02.12.2024 г., № 383 от 04.12.2024 г., № 387 от 05.12.2024 г. ООО «САХАТЕХСЕРВИС») в килограммах, что не соответствует условиям Контракта.

1.5.6. Согласно разделу 1. «Предмет и цена Контракта» Приложения № 1 к Контракту срок оказания услуг: **с момента заключения Контракта до 06.12.2024 г.** Дата заключения Контракта – 25.11.2024 г., при этом на проверку представлены пропуска на полигон датированные ранее срока заключения Контракта, а именно 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24 ноября 2024 г. В Акте о приемке выполненных работ (КС-2) № 1 от 11.12.2024 г. отчетный период также указан с 25.11.2024 г. по 06.12.2024 г.

III. Выводы:

По итогам проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой МР «Нерюнгринский район» в Нерюнгринской районной администрации, Администрации муниципального образования «Город Нерюнгри» выявлены нарушения следующих законодательных и нормативных документов: Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 26.03.2018 г. № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования "Нерюнгринский район».

IV. Предложения (рекомендации):

1. Направить информацию по результатам проверки в Нерюнгринский районный Совет депутатов, Главе МР «Нерюнгринский район», Главе администрации муниципального образования «Город Нерюнгри».

2. По результатам контрольного мероприятия на основании подпункта 17.1., пункта 17 Положения о Контрольно-счетной палате МР «Нерюнгринский район», утвержденного решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 18.09.2024 г. № 6-11, направить в адрес Нерюнгринской районной администрации, Администрации муниципального образования «Город Нерюнгри» представления.

3. Контрольно-счетной палате МР «Нерюнгринский район» принять меры по контролю устранения выявленных в ходе проверки нарушений и недостатков.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
МР «Нерюнгринский район»



Н.И. Галка