**Проверка законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2020 году на участие в организации деятельности по накоплению, сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории Ленинградского района.**

В соответствии со статьей 11 Положения о контрольно-счетной палате м**у**ниципального образования Ленинградский район, утвержденного решением Совета муниципального образования Ленинградский район от 28 октября 2011 года №60 (с изм. от 25.05.2017 №51), планом проверок на 2021 год, на основании распоряжения контрольно-счетной палаты муниципального образования Ленинградский район от 12.01.2021 №03-р, проведена проверка законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2020 году на участие в организации деятельности по накоплению, сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории Ленинградского района.

Объектом проверки явилась администрация муниципального образования Ленинградский район.

Предметом проверки явились смета администрации муниципального образования Ленинградский район, распоряжения администрации, первичные документы (товарные накладные, акты выполненных работ, услуг, договоры и т.д.), платежные документы, регистры бухгалтерского учета, открытая информация, размещенная на сайте zakupki.gov.ru.

Проверяемый период: 2020 год.

Сроки проведения проверки: с 18 января по 05 февраля 2021 года.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт от 18.02.2021г.

В ходе проверки установлено следующее:

1. Вопросы по участию в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов относятся к вопросам муниципального района.

2. Расходы администрации муниципального образования Ленинградский район на участие в организации деятельности по накоплению, сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории Ленинградского района в 2020 году в сумме 3 099 403,16 рублей произведены законно и обоснованно. Данный вид расходов производился непрограммным методом.

3. Реестр мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов муниципального образования Ленинградский район составлен в соответствии с требованиями п.4, п.5, ст.13.4 Закона № 89-ФЗ и п.15 Правил № 1039.

4. По запросу контрольно-счетной палаты схема расположения специализированных площадок для размещения контейнеров под ТКО на территории Ленинградского района не представлена.

5. Расчетная потребности количества контейнеров для складирования твердых коммунальных отходов на территории Ленинградского района по запросу контрольно-счетной палаты не представлена.

6. Результаты контрольных выездных мероприятий по проверке фактического исполнения региональным оператором уборки контейнерных площадок никакими документами не зафиксированы.

7. Не урегулирован вопрос исполнения полномочий на территориях сельских поселений.

8**.** В нарушение главы II, п.3 Правил № 1039 и п. 2.1. СанПиН 2.1.7.3550-19:

- под мусорными контейнерами отсутствует водонепроницаемое покрытие;

- контейнеры стоят на деревянной конструкции или резиновой шине;

- некоторые площадки хранения ТКО, представляют собой земельный участок с мусорными контейнерами;

- отсутствует ограждение вокруг контейнеров;

9. В соответствии с пунктом 3 части 3 Порядка № 247-р, изменения в смету администрации сформированы на основании изменений показателей обоснования (расчетов) плановых сметных показателей. Расчеты плановых сметных показателей составлены по форме, установленной приложением №3. В представленной форме отсутствует расчет потребности в количестве товаров, работ и услуг. Не указана стоимость за единицу измерения. Нет расчета общей стоимости расходов. Расходы не разделены на товары и услуги.

10. В нарушение п.1 ст.10 Закона N 402-ФЗ в мае 2020 года, несвоевременно приняты к учету первичные документы за март и за апрель.

11. В нарушении п.3 приказа Минфина России от 30.03.2015г. № 52н в инвентаризационной описи № 2 от 30.11.2020г. № 2, недостоверно указано место, где осуществлялась инвентаризация.

12. По результатам выездной проверки произведенной инспекторами сплошным методом, выявлена недостача двух мусорных контейнеров стоимостью **9 168,29** рублей.

13. Мусорные контейнеры в количестве 213 штук установлены и используются по назначению.

14. В ходе проверки были выявлены контейнерные баки, расположенные на территории станицы Ленинградской не принадлежащие администрации муниципального образования Ленинградский район в количестве 150 штук.

15. В нарушение п.8.4. муниципального контракта от 18.08.2020г. № 14 денежные средства на обеспечение исполнения контракта администрацией муниципального образования возвращены поставщику несвоевременно. В нарушение п.9.2. условий муниципального контракта, заказчик в лице администрации муниципального образования Ленинградский район, не направил требование поставщику об уплате неустоек (пеней).

16. Акты приема-передачи товара за период проверки в контрольно-счетную палату не представлены.

17. В ходе аудита в сфере закупок установлено, что администрацией муниципального образования Ленинградский район допущено искусственное «дробление» закупок путем заключения нескольких договоров с целью обеспечения закупок у единственного поставщика, не превышающих 600 тыс. руб. в соответствии с п.4 ч.1 ст. 93 44-ФЗ.

18. Проверить обоснованность расчета НМЦК на закупку контейнеров не представляет возможным по причине утраты во время пожара коммерческих предложений.

19. Сведения о заключенных контрактах опубликованы своевременно.

20. Сведения об исполнении контрактов опубликованы своевременно.

21. Закупки, осуществленные администрацией муниципального образования в 2020 году, в целях организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов - законны, целесообразны, обоснованы, своевременны, эффективны и результативны. В 2020 году администрацией обеспечено начало перехода на новые условия обращения с ТКО.

22. Учитывая, что в соответствии с действующим законодательством администрацией муниципального образования еще не в полном объеме реализованы полномочия в области обращения с твердыми коммунальными отходами и работа над этим вопросом потребует значительных ресурсов, считаем целесообразным начиная с 2021 года разработать муниципальную программу в которой отразить анализ фактического состояния проблемы, установить задачи, цели, сроки реализации, назначить ответственных исполнителей, установить контроль, рассчитать потребность в бюджетных средствах и пути их эффективного использования, вступать в госпрограммы с целью привлечения дополнительных средств.

Представление о принятии мер по устранению нарушений и недостатков направлено главе администрации муниципального образования Ленинградский район Ю.Ю. Шулико.

Отчет по проверке направлен для ознакомления председателю Совета муниципального образования Ленинградский район И.А. Горелко.