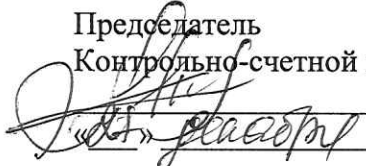


Приложение
к решению городской Думы
города Южно-Сахалинска
от «__» _____ 2017 года № _____

УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
 Н.Г. Косякина
_____ 2017 года

ОТЧЕТ

О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

Проверка Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска, муниципального унитарного предприятия «ЖЭУ-10» по вопросу организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» за период 2016 года и факт 2017 года

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 12 плана работы Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска на 2017 год, распоряжение председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска от 12.09.2017 № 321 «О проведении контрольного мероприятия «Проверка Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска», МУП «ЖЭУ-10», распоряжение председателя городского Собрания города Южно-Сахалинска от 29.06.2012 № 224 «Об утверждении стандартов внешнего муниципального финансового контроля».

2. Предмет контрольного мероприятия: организация деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» за период 2016 года и факт 2017 года.

3. Объекты контрольного мероприятия:

3.1. Департамент городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска (далее – Департамент).

3.2. Муниципальное унитарное предприятие «ЖЭУ-10» (далее – МУП «ЖЭУ-10», Учреждение).

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 20 сентября по 01 ноября 2017 года.

5. Цели контрольного мероприятия:

5.1. Проверка выполнения Департаментом городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска требований законодательства при организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» за период 2016 года и факт 2017 года.

5.2. Установление целевого и законного использования средств, направленных на реализацию мероприятий подпрограммы «Отходы производства и потребления городского округа «Город Южно-Сахалинск» программы «Охрана окружающей среды на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 22.08.2014 № 1554-па, за период 2016 года и факт 2017 года.

6. Проверяемый период деятельности: 2016 год и факт 2017 года.

7. Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования бюджетных средств городского округа «Город Южно-Сахалинск»:

В ходе осуществления деятельности по сбору и дальнейшему обороту твердых коммунальных отходов Департамент является ответственным исполнителем:

- Муниципальной программы «Жилищное хозяйство и благоустройство на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 29.08.2014 № 1623-па (далее - Программа «Жилищное хозяйство и благоустройство») мероприятия 3. «Ликвидация несанкционированных свалок».

- Подпрограммы «Отходы производства и потребления городского округа «Город Южно-Сахалинск» муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 22.08.2014 № 1554-па (далее - Программа «Охрана окружающей среды») следующих мероприятий:

- Мероприятие 2.3. «Разработка Генеральной схемы очистки территории и системы обращения с отходами»;

- Мероприятие 2.4. «Формирование реестра несанкционированных свалок»;

- Мероприятие 2.5. «Ликвидация сбросов отходов на почву неустановленным кругом лиц на территории: рекреационных зон; водоохраных зон; природных территориях»;

- Мероприятие 2.6. Сбор и вывоз отходов производства и потребления с территории городского округа (вывоз отходов из мусоросборников) и др. мероприятия.

Общий объем проверенных средств составил 66 170,3 тыс. рублей, из которых:

- за 2016 года – 39 172,8 тыс. руб.;

- за 10 месяцев 2017 года – 26 997,5 тыс. руб.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

8.1. В соответствии с подпунктом 24 пункта 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», пункта 3 статьи 8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» (далее – Федеральный закон № 89-ФЗ) к полномочиям органов местного самоуправления городских округов в области обращения с отходами относится участие в организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территориях соответствующих городских округов.

В соответствии с пунктом 2 статьи 13 Федерального закона № 89-ФЗ организация деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых коммунальных отходов на территориях муниципальных образований осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 89-ФЗ.

Утверждение порядка сбора твердых коммунальных отходов (в том числе их отдельного сбора); организация деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых коммунальных отходов; разработка и утверждение территориальной схемы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, согласно статье 6 Федерального закона № 89-ФЗ относится к полномочиям субъектов Российской Федерации в области обращения с отходами.

Порядок сбора твердых коммунальных отходов (в том числе их отдельного сбора) на территории Сахалинской области утвержден постановлением Правительства Сахалинской области от 21.08.2017 № 393 (Порядок сбора ТБО № 393).

Правила организации сбора, транспортировки, утилизации и переработки отходов производства и потребления на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» утверждены постановлением мэра города Южно-Сахалинска от 12.08.2008 № 1890.

Сбор и вывоз отходов производства и потребления с территории городского округа, вывоз отходов из мусоросборников осуществляется на основании следующих муниципальных правовых актов: Решения Городского Собрания городского округа «Город Южно-Сахалинск» от 19.11.2008 № 1307/56-08-3 «Об утверждении Порядка оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», финансируемых из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» (далее - Порядок ликвидации несанкционированных свалок, утвержденный РГС от 19.11.2008 № 1307/56-08-3); Постановления администрации города Южно-Сахалинска от 11.11.2014 № 2213-па «Об утверждении Порядка оказания услуг по ликвидации несанкционированных свалок с территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», финансируемых из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» (далее - Порядок ликвидации несанкционированных свалок, утвержденный постановлением администрации от 11.11.2014 № 2213-па, Порядок № 2213-па).

Учитывая, что к полномочиям органов местного самоуправления городских округов в области обращения с отходами относится участие в организации деятельности по сбору твердых коммунальных отходов, а соответствующий порядок установлен Правительством Сахалинской области, вышеуказанные муниципальные правовые акты, подлежат приведению в соответствие с действующим законодательством.

8.2. Прием, складирование и изоляция твердых отходов с территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» осуществляется на «Городской свалке».

Размещение отходов осуществляется на земельных участках с кадастровыми номерами: 65:01:0202006:2 площадью 151 029 кв.м., расположенный в юго-западной части города Южно-Сахалинска, в междуречье рек Маяковского и Имановка с разрешенным использованием «под полигон твердых бытовых отходов» (Свидетельство о государственной регистрации 65 АА 025788 от 03.12.2010); 65:01:0203001:2 площадью 10 561 кв.м., расположенный в юго-западной части города Южно-Сахалинска, в междуречье рек Маяковского и Имановка с разрешенным использованием «под полигон твердых бытовых отходов» (Свидетельство о государственной регистрации 65 АА 025789 от 03.12.2010). Согласно сведениям, представленным Департаментом землепользования города Южно-Сахалинска от 16.10.2017 № 9637-014/06, вышеуказанные земельные участки являются собственностью городского округа «Город Южно-Сахалинск» и предоставлены на праве постоянного (бессрочного) пользования Департаменту городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска.

Право Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска на постоянное (бессрочное) пользования земельными участками под размещение твердых бытовых отходов зарегистрировано в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним: регистрационной записью № 65-65-01/044/2010-068 на земельный участок с кадастровым номером 65:01:0203001:2 площадью 10 561 кв.м., о чем выдано свидетельство о государственной регистрации права от 27.10.2010 № 65 АА 020370; регистрационной записью № 65-65-01/044/2010-069 на земельный участок с кадастровым номером 65:01:0202006:2 площадью 151 029 кв.м., о чем выдано свидетельство о государственной регистрации права от 28.10.2010 № 65 АА 020250.

Прием, складирование и изоляцию твердых бытовых отходов на территории Городской свалки осуществляет МУП «ЖЭУ-10». Право на осуществление деятельности на Городской свалке Департаментом предоставлено МУП «ЖЭУ-10» по Соглашению от 01.07.2016 № 1.

Согласно пункту 1.1 Соглашения от 01.07.2016 № 1, право на осуществление приема, складирования и изоляции твердых бытовых отходов (далее – ТБО), содержание и уборку мест сбора и складирования ТБО на городской свалке передано ЖЭУ-10 в целях

исполнения решения Южно-Сахалинского городского суда от 25.10.2006 по делу № 2-1425/06 О прекращении эксплуатации и обслуживания городской свалки до фактического закрытия свалки в рамках предоставленных судом отсрочек исполнения решения. В настоящее время прекращение эксплуатации свалки, на основании апелляционного определения Сахалинского областного суда от 04.07.2017, отсрочено до 31.12.2017 г.

8.2.1. Модернизация системы накопления и сбора твердых коммунальных отходов города Южно-Сахалинска включена в пункт 2 Плана основных мероприятий администрации города Южно-Сахалинска на проведение в 2017 году в городском округе «Город Южно-Сахалинск» Года экологии, утвержденной первым вице-мэром 29.12.2016.

Прекращение эксплуатации полигона ТБО и рекультивация объекта площадью 30 га (полигона ТБО) в черте города Южно-Сахалинска, ликвидация объекта накопленного ущерба определено как результат реализации Программы «Охрана окружающей среды» (Раздел III Программы «Охрана окружающей среды»). На рекультивацию полигона ТБО первоначально при утверждении Программы «Охрана окружающей среды» (редакцией от 22.08.2014) было предусмотрено 710 000,0 тыс. руб. по 175 500,0 тыс. руб. на 2015, 2016, 2017, 2018 годы. Действующей редакцией Программы «Охрана окружающей среды» средства предусмотрены на 2020 год на рекультивацию полигона ТБО в сумме 175 500,0 тыс. руб.

Прогнозом развития сферы и основными проблемами реализации Программы «Охрана окружающей среды» в разделе I «Характеристика текущего состояния» определено - сокращение общего объема отходов, поступающих для захоронения на полигон, в результате прессования и извлечения утильных фракций ТБО, которые могут быть использованы в качестве вторичного сырья.

Сокращение объема отходов, размещаемых на полигоне; Сокращение площадей под размещение и утилизацию отходов, определено как ожидаемый результат от выполнения следующих мероприятий Программы «Охрана окружающей среды»: 2.2. Комплекс механизированной переработки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска (корректировка проектной документации «Проектирование пункта по сортировке ТБО г. Южно-Сахалинск», строительство); 2.2.1. Пункт перегрузки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска.

Строительство Комплекса механизированной переработки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска было предусмотрено первоначально при утверждении Программы «Охрана окружающей среды» (редакцией от 22.08.2014) с общим объемом финансирования 587 077,7 тыс. руб., в том числе: 504 444,4 тыс. руб. на 2015 год; 82 633,3 тыс. руб. на 2016 год.

Мероприятие «Пункт перегрузки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска» в Программу «Охрана окружающей среды» было включено постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 22.10.2014 № 2852-па с общим объемом финансирования 480 565,3 тыс. руб., в том числе: 304 942,7 тыс. руб. на 2015 год; 27 102,0 тыс. руб. на 2016 год; 148 520,6 тыс. руб. на 2017 год. Основной объем средств – 809 387,1 тыс. руб. на реализацию указанных мероприятий Программы «Охрана окружающей среды» был предусмотрен на 2015 год, освоение указанных средств в 2015 году осуществлено не было.

Между тем, согласно данным Сводной бюджетной росписи (расходы) городского округа «Город Южно-Сахалинск» по состоянию на 31.12.2015 кассовый расход по указанным мероприятиям составил: 0,0 руб. по средствам областного бюджета; 1 147,3 тыс. руб. по средствам местного бюджета (на проектные и экспертные работы: 922,8 тыс. руб. по Комплексу механизированной переработки; 224,5 тыс. руб. по Пункту перегрузки твердых бытовых отходов).

На 2016 год Законом Сахалинской области от 25.12.2015 № 124-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2016 год» «Бюджетные инвестиции в объекты

капитального строительства государственной (муниципальной) собственности», на указанные цели для городского округа «Город Южно-Сахалинск» предусмотрены не были.

8.2.2. Строительство Полигона твердых бытовых отходов в городском округе «Город Южно-Сахалинск» предусмотрено Схемой обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, в Сахалинской области, утвержденной Распоряжением Правительства Сахалинской области от 23.09.2016 № 486-р (далее - Схема обращения с отходами № 486-р). Как следует из информации, указанной в подпункте «а» пункта 7.2. Схемы обращения с отходами № 486-р, Полигон рассчитан на 1950,0 тыс. м³ с расчетным сроком эксплуатации 14,8 лет, что покрывает потребности четырех городских округов с учетом предварительной сортировки поступающих отходов. В 2012 году получено положительное заключение государственной экологической экспертизы. Строительство указанного полигона выполнено наполовину, но временно приостановлено в связи с трудностями в финансировании. Место расположения данного полигона отвечает требованиям природоохранного и санитарно-эпидемиологического законодательства. Объект находится на значительном удалении от населенных пунктов, до аэропорта Южно-Сахалинска 16 км, что соответствует требованиям Инструкции по проектированию, эксплуатации и рекультивации полигонов для твердых бытовых отходов, Москва 1998 г.

Строительство Полигона твердых бытовых отходов в г. Южно-Сахалинске предусмотрено Подпрограммой № 1 «Отходы производства и потребления Сахалинской области» Государственной программы Сахалинской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Сахалинской области на 2014 - 2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 06 августа 2013 года № 415 (далее - Подпрограмма № 1 Государственной программы Сахалинской области). Общий объем финансирования Мероприятия 1.1. Подпрограммы № 1 Государственной программы Сахалинской области «Полигон твердых бытовых отходов в г. Южно-Сахалинске» на 2014-2016 годы установлен в размере – 391 965,5 тыс. руб. за счет средств областного бюджета. Ввод 1 очереди определен на 2017 год.

Подпрограммой № 1 Государственной программы Сахалинской области также предусмотрено Мероприятие 1.18. «Пункт перегрузки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска» с общим объемом финансирования на 2014-2016 годы – 77 667,3 тыс. руб. (в том числе 5,500 тыс. руб. за счет средств местного бюджета) (Мероприятие 1.18. Подпрограммы).

Согласно информации, указанной в подпункте «а» пункта 7.2. Схемы обращения с отходами № 486-р, место расположения Полигона твердых бытовых отходов в городском округе «Город Южно-Сахалинск» – вблизи карьера «Известковый» отвечает требованиям природоохранного и санитарно-эпидемиологического законодательства. Объект находится на значительном удалении от населенных пунктов, до аэропорта Южно-Сахалинска 16 км., что соответствует требованиям Инструкции по проектированию, эксплуатации и рекультивации полигонов для твердых бытовых отходов, Москва 1998 г. Полигон рассчитан на 1950,0 тыс. м³ с расчетным сроком эксплуатации 14,8 лет, что покрывает потребности четырех городских округов с учетом предварительной сортировки поступающих отходов. В 2012 году получено положительное заключение государственной экологической экспертизы.

Согласно информации, указанной в пункте 2.3.2. Схемы обращения с отходами № 486-р строительство Пункта перегрузки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска не начато. По состоянию на 01.07.2016 выбран и отсыпан грунтом участок под мусороперегрузочную станцию.

Таким образом, в рамках реализации Программы «Охрана окружающей среды» Строительство Комплекса механизированной переработки, а также Пункта перегрузки твердых бытовых отходов не осуществлялось, первоначальной редакцией предусматривалось. Рекультивация полигона ТБО Программой «Охрана окружающей среды» предусмотрена на 2020 год.

Строительство нового Полигона твердых бытовых отходов в г. Южно-Сахалинске предусмотрено в рамках Подпрограммы № 1 Государственной программы Сахалинской области. На 2017 год определен ввод 1 очереди. Также Подпрограммой № 1 Государственной программы Сахалинской области предусмотрено финансирование работ по Пункту перегрузки твердых бытовых отходов города Южно-Сахалинска.

Учитывая изложенное, исполнение решения суда по прекращению эксплуатации Городской свалки твердых бытовых отходов, расположенной в западной части города Южно-Сахалинска, находится в прямой зависимости от строительства нового Полигона твердых бытовых отходов в г. Южно-Сахалинске в рамках Подпрограммы № 1 Государственной программы Сахалинской области.

8.3. МУП «ЖЭУ-10» от осуществления деятельности по приему, складированию и изоляции твердых бытовых отходов на территории Городской свалки получает доход, данная предпринимательская деятельность осуществляется без лицензии, взимание платежей за приемку ТБО на свалку и оказание услуг, в нарушение пункта 2.4. Соглашения от 01.07.2016 № 1, осуществлялось с нарушениями установленного порядка ценообразования. Между тем, Расходы на осуществление мониторинга состояния и загрязнения окружающей среды на территории Городской свалки и в пределах воздействия на окружающую среду осуществляются за счет средств местного бюджета.

Так, согласно предоставленным в ходе проверки сведениям общий объем средств, поступивших от деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности за проверяемый период составил 68 316,8 тыс. руб., из них: за 2016 год – 31 254,7 тыс. руб.; за 9 месяцев 2017 года - 37 062,1 тыс. руб. Общий доход МУП «ЖЭУ-10» за вычетом НДС, а также затрат, связанных с осуществлением указанной деятельности, по данным МУП «ЖЭУ-10» составил 16 557,4 тыс. руб., из которых: за 2016 год - 11 262,2 тыс. руб.; за 9 месяцев 2017 года - 5 295,2 тыс. руб.

По результатам проверки Прокуратуры города Южно-Сахалинска от 03.08.2016 на основании решения Арбитражного суда Сахалинской области от 10.10.2016 № А59-3716/2016, МУП «ЖЭУ-10» привлечено к административной ответственности по статье 14.1. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях - осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации или без специального разрешения (лицензии) в виде штрафа в размере 40,0 тыс. руб. Кроме того, МУП «ЖЭУ-10» Региональной энергетической комиссией Сахалинской области по протоколу об административном правонарушении от 18.04.2017 № 4/2017 было привлечено к административной ответственности за нарушение установленного порядка ценообразования по части 1 статьи 14.6 КоАП РФ - завышение регулируемых государством цен.

8.3.1. Согласно положениям части 2 статьи 11 Федерального закона № 89-ФЗ юридические лица и индивидуальные предприниматели при эксплуатации объектов, связанных с обращением с отходами, обязаны проводить мониторинг состояния и загрязнения окружающей среды на территориях объектов размещения отходов.

Порядок проведения собственниками объектов размещения отходов, а также лицами, во владении или в пользовании которых находятся объекты размещения отходов, мониторинга состояния и загрязнения окружающей среды на территориях объектов размещения отходов и в пределах их воздействия на окружающую среду утвержден приказом Минприроды России от 04.03.2016 № 66 (далее - Порядок проведения мониторинга № 66).

В соответствии с пунктом 5 Порядка проведения мониторинга № 66 для организации работ по наблюдению за состоянием и загрязнением окружающей среды на территориях объектов размещения отходов и в пределах их воздействия на окружающую среду, оценки и прогноза изменений ее состояния лицами, эксплуатирующими объекты размещения отходов, разрабатывается программа мониторинга состояния и загрязнения окружающей

среды на территории объекта размещения отходов и в пределах его воздействия на окружающую среду (далее - программа мониторинга).

Учитывая, что юридическим лицом, эксплуатирующим объект размещения отходов в городе Южно-Сахалинске является МУП «ЖЭУ-10», в ходе проверки у МУП «ЖЭУ-10» была запрошена программа мониторинга состояния и загрязнения окружающей среды на территории объекта размещения отходов и в пределах его воздействия на окружающую среду.

Как было установлено, МУП «ЖЭУ-10» мониторинг состояния и загрязнения окружающей среды на территории объекта размещения отходов и в пределах его воздействия на окружающую среду не осуществляет.

Согласно полученной в ходе контрольного мероприятия информации от 24.10.2017 №019-684, организация мониторинга окружающей среды на полигоне ТБО ежегодно осуществляется администрацией города Южно-Сахалинска в рамках муниципальных контрактов.

Программой «Охрана окружающей среды» общий объем средств на реализацию Мероприятия 1.2. «Мониторинг состояния окружающей среды на полигоне ТБО» предусмотрен в сумме 2 340,6 тыс. руб.

В течение проверяемого периода общая сумма затрат городского округа на оказание услуг по мониторингу состояния окружающей среды на полигоне ТБО города Южно-Сахалинска составила 600,6 тыс. руб., в том числе: 330,0 тыс. руб. по Муниципальному контракту от 15.03.2016 № 019-220, заключенному с Федеральным государственным бюджетным образовательным учреждением высшего профессионального образования «Сахалинский государственный университет»; 270,6 тыс. руб. по Муниципальному контракту от 27.03.2017 № 019-311, заключенному с Федеральным государственным бюджетным учреждением «Центр лабораторного анализа и технических измерений по Дальневосточному федеральному округу».

В соответствии с абзацем 2 пункта 5 Порядка проведения мониторинга № 66 мониторинг состояния и загрязнения окружающей среды на территориях объектов размещения отходов и в пределах их воздействия на окружающую среду осуществляется собственниками, владельцами объектов размещения отходов, в случае осуществления ими непосредственной эксплуатации таких объектов.

Администрацией города Южно-Сахалинска непосредственная эксплуатация Полигона твердых бытовых отходов (Городская свалка) не осуществляется. Полигон твердых бытовых отходов (Городская свалка) находится в постоянном (бессрочном) пользовании Департамента, непосредственную эксплуатацию данного объекта размещения отходов осуществляет МУП «ЖЭУ-10», получая от осуществления указанной деятельности доход.

В соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Учитывая вышеизложенное, а также тот факт, что проведение мониторинга в соответствии с требованиями Порядка проведения мониторинга № 66, должно осуществляться лицами, эксплуатирующими объекты размещения отходов, на основании программы мониторинга, утверждаемой лицом, эксплуатирующим объекты размещения отходов, использование средств местного бюджета в размере 600,6 тыс. руб. в нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также в нарушение Порядка проведения мониторинга № 66.

8.4. На реализацию мероприятий Программы «Охрана окружающей среды» Департаменту утверждено 69 357,8 тыс. руб., в том числе: 37 176,8 тыс. руб. – 2016 год, 32 181,0 тыс. руб. – 2017 год.

В ходе анализа исполнения бюджетных назначений на реализацию мероприятий подпрограммы «Отходы производства и потребления городского округа «Город Южно-Сахалинск» Программы «Охрана окружающей среды» (редакция от 03.10.2017 № 9) установлено, что за проверяемый период расходы исполнены в объеме 63 261,1 тыс. руб. (37 172,9 тыс. руб. – 2016 год, 26 088,2 тыс. руб. – 10 месяцев 2017 года), что составляет 91,2% от утвержденных бюджетных назначений.

По результатам проверки использования бюджетных средств на реализацию мероприятий подпрограммы «Отходы производства и потребления городского округа «Город Южно-Сахалинск» Программы «Охрана окружающей среды» установлены следующие нарушения.

8.4.1. Объем расходов на реализацию Мероприятия 2.3 «Разработка Генеральной схемы очистки территории и системы обращения с отходами» Программы «Охрана окружающей среды» Департаменту на 2017 год предусмотрен в сумме 980,0 тыс. руб., на момент проведения контрольного мероприятия средства не использованы.

Частью 6 статьи 1 Федерального закона от 29.12.2014 № 458-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об отходах производства и потребления», отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации» внесены изменения, где полномочия органов местного самоуправления по организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору) и транспортированию твердых коммунальных отходов заменены на полномочия по участию в организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору) и транспортированию твердых коммунальных отходов на территориях городских округов.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона № 89-ФЗ разработка и утверждение территориальной схемы обращения с отходами относится к полномочиям субъектов Российской Федерации в области с обращениями с отходами.

Территориальная схема обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, в Сахалинской области утверждена распоряжением Правительства Сахалинской области от 23.09.2016 № 486-р.

Учитывая вышеизложенное, Мероприятие 2.3 «Разработка Генеральной схемы очистки территории и системы обращения с отходами» к полномочиям городского округа не относится, бюджетные ассигнования в сумме 980,0 тыс. руб. на 2017 год в рамках Программы «Охрана окружающей среды» Департаменту предусмотрены не обосновано.

8.4.2. Мероприятие 2.6. «Сбор и вывоз отходов производства и потребления с территории городского округа (вывоз отходов из мусоросборников)» в Программу «Охрана окружающей среды» включено необоснованно. Средства местного бюджета в общей сумме 63 777,9 тыс. руб. (35 776,8 тыс. руб. – 2016 год, 28001,1 тыс. руб. – 2017 год) по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» предусмотрены в нарушение требований, установленных статьей 18 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н (далее – Приказ № 65н).

8.4.3. Программа «Охрана окружающей среды» по ряду мероприятий, ответственным исполнителем которых является Департамент, не соответствует установленным требованиям.

Так, в соответствии с требованиями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, утвержденного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па (далее – Порядок разработки муниципальных программ), муниципальная программа должна содержать разделы, в том

числе раздел 6 «Характеристика мер правового регулирования муниципальной программы» (далее – Раздел 6).

Согласно подпункту 3.3.7. пункта 3.3. статьи 3 Порядка разработки муниципальных программ в Разделе 6 приводится краткое описание мер правового регулирования, которые приняты (которые необходимо принять либо внести изменения в действующие нормативные правовые акты) для целей реализации муниципальной программы.

Однако в нарушение установленных требований в Программе «Охрана окружающей среды» не указаны нормативные правовые акты, регулирующие правоотношения и устанавливающие порядок и условия использования бюджетных средств по следующим мероприятиям Программы «Охрана окружающей среды», ответственным исполнителем которого является Департамент: Мероприятие 2.3 «Разработка Генеральной схемы очистки территории и системы обращения с отходами»; Мероприятие 2.4 «Формирование реестра несанкционированных свалок»; Мероприятие 2.5 «Ликвидация сбросов отходов на почву неустановленным кругом лиц на территории: рекреационных зон; водоохранных зон; природных территориях»; Мероприятия 2.6. «Сбор и вывоз отходов производства и потребления с территории городского округа (вывоз отходов из мусоросборников)», в рамках Программы «Охрана окружающей среды»; Мероприятие 2.7 «Приобретение емкостей для сбора отходов»; Мероприятие 2.8 «Проведение профилактических мероприятий по предупреждению систематического сброса неустановленным кругом лиц отходов производства и потребления на территории, не предназначенные для сбора и размещения отходов, в т.ч. установка: 180 баннеров, аншлагов; 52 камер видеонаблюдения»; Мероприятие 2.9 «Обустройство площадок для установки мусоросборников, в т.ч. на территории водоохранных зон водных объектов».

На реализацию вышеуказанных мероприятий общая сумма средств, использованных в рамках Программы «Охрана окружающей среды», составила 63 261,1 тыс. руб. (37 172,9 тыс. руб. – 2016 год, 26088,2 тыс. руб. – 2017 год).

Таким образом, использование бюджетных средств в сумме 63 261,1 тыс. руб. осуществлено в отсутствие нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения и устанавливающие порядок и условия использования бюджетных средств, а также в нарушение требований, установленных статьей 3 Порядка разработки муниципальных программ.

8.4.4. В виду отсутствия нормативного правового акта, регулирующего правоотношения и устанавливающего порядок и условия использования бюджетных средств на реализацию Мероприятия 2.5 «Ликвидация сбросов отходов на почву неустановленным кругом лиц на территории: рекреационных зон; водоохранных зон; природных территориях», а также тот факт, что подтверждение осуществления работ на территории водоохранной зоны отсутствует; контрольные талоны не содержат обязательных к заполнению сведений, а информация, указанная в контрольных талонах, содержит противоречивые сведения, обоснованность направления бюджетных средств в 2016 году в размере 518,0 тыс. руб. не подтверждена, в том числе: 420,0 тыс. руб. по муниципальному контракту от 24.12.2015 № 343/09; 98,0 тыс. руб. по договору от 16.11.2016 № 237/09.

8.4.4.1. Предметом муниципального контракта от 24.12.2015 № 343/09 является оказание услуг по ликвидации сбросов отходов на почву неустановленным кругом лиц на территории водоохранной зоны, с последующей утилизацией твердых бытовых отходов специализированной организацией в объеме 1200 м³ в соответствии с Техническим заданием. Документы, подтверждающие выполнение работ по муниципальному контракту от 24.12.2015 № 343/09 на территории водоохранной территории, не представлены. Как установлено осмотром территории, осуществленным в ходе контрольного мероприятия, западнее дома № 67 А по ул. Кирпичной расположены: дорожное полотно улицы Кирпичной, частный дом 56г по улице Кирпичной, два переулка, частные дома. Подтвердить достоверность сведений, указанных в контрольных талонах,

подтверждающих объем вывоза мусора, не представляется возможным, так как талоны соответствующим образом не заполнены. В связи с чем обоснованность направления бюджетных средств в сумме 420,0 тыс. руб. по муниципальному контракту от 24.12.2015 № 343/09 не подтверждена.

8.4.4.2. По договору от 16.11.2016 № 237/09 на сумму 98,0 тыс. руб. определены следующие места ликвидации сбросов отходов: район жилого дома № 5 и 6 по ул. Шахтерская с. Синегорск; район жилого дома № 2 по ул. Горная с. Синегорск; район жилого дома № 34 по ул. Коммунистическая с. Синегорск; район жилого дома № 65 по ул. Южная с. Синегорск. Вышеуказанные адреса являются территориями жилого сектора, возможность отнесения указанных территорий к рекреационным, водоохраным зонам либо к природным территориям документально не подтверждена.

Показателем (индикатором) выполнения данного мероприятия, согласно Приложению 1 к Программе «Охрана окружающей среды», является количество объектов, на которых проведены природоохранные мероприятия.

Кроме того, установлено, что вывоз мусора с вышеуказанных улиц с. Синегорск также осуществлялся и в рамках Мероприятия «Ликвидация несанкционированных свалок» Программы «Жилищное хозяйство и благоустройство» в период с 05.07.2017 по 24.07.2017 года по договору от 05.07.2017 № 97/09 на оказание услуг по ликвидации несанкционированных свалок. Адреса, указанные в Договоре № 237/09 и Договоре № 97/09, расположены рядом, но вывоз мусора по Договору № 237/09 осуществлен в рамках Программы «Охрана окружающей среды», по Договору № 97/09 – «Жилищное хозяйство и благоустройство».

Учитывая вышеизложенное, обоснованность направления бюджетных средств в сумме 98,0 тыс. руб. на оплату работ по Договору № 237/09 не подтверждена.

8.4.5. Проверкой установлен факт расходования бюджетных средств, предусмотренных на реализацию мероприятия 2.9 «Обустройство площадок для установки мусоросборников, в том числе на территории водоохраных зон водных объектов» Программы «Охрана окружающей среды» не на цели, установленные Программой «Охрана окружающей среды».

На реализацию данного мероприятия на 2017 год Программой «Охрана окружающей среды» утверждено 1 500,0 тыс. руб. К проверке представлен муниципальный контракт на выполнение работ по текущему содержанию объектов внутриквартального благоустройства городского округа «Город Южно-Сахалинск» от 18.09.2017 № 155/14, цена которого 443,6 тыс. руб. (далее- Контракт № 155/14).

Предметом Контракта № 155/14 является выполнение работ по текущему содержанию объектов внутриквартального благоустройства в соответствии с техническим заданием – обустройство контейнерных площадок, являющихся элементами благоустройства на внутриквартальной территории городского округа «Город Южно-Сахалинск»: ул. Анивская, с северной стороны д. № 112-в, ул. Анивская, с северной стороны д. № 112-в корп. 2, ул. Тихая, с южной стороны д. № 95, ул. Анивская юго-западнее, д. № 112-в, корп. 1.

Пунктом 1 статьи 17 Правил благоустройства определено, что на территории города организуются следующие виды площадок: для игр детей, отдыха взрослых, занятий спортом, установки мусоросборников, хозяйственные площадки, выгула и дрессировки собак, стоянки автомобилей. Площадки рассматриваются как отдельные территории (объекты) благоустройства.

Расходы на проведение мероприятий по содержанию территории муниципального образования, а также по проектированию, созданию, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию объектов благоустройства, направленных на обеспечение и повышение комфортности условий проживания граждан, поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния территории (включая расходы на освещение улиц, озеленение территорий, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов,

размещение и содержание малых архитектурных форм, за исключением расходов на осуществление дорожной деятельности, а также расходов на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет средств дорожного фонда), подлежат отражению по подразделу 0503 «Благоустройство», однако оплата произведена по разделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

Учитывая изложенное, направление бюджетных средств в размере 446,3 тыс. руб., в рамках Мероприятия 2.9 «Обустройство площадок для установки мусоросборников, в том числе на территории водоохраных зон водных объектов» Программы «Охрана окружающей среды», не соответствует целям, установленным Программой «Охрана окружающей среды».

8.4.6. Согласно пункту 2.1. Порядка 2213-па учет несанкционированных свалок осуществляется в реестре несанкционированных свалок, в котором указаны адрес свалки и объем отходов.

Пунктом 2.2. Порядка 2213-па установлено, что реестр составляется, дополняется и корректируется уполномоченным лицом на основании проверок территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», а также информации о несанкционированных свалках, поступающей от населения и организаций.

Порядком проведения мониторинга санитарного состояния территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденного начальником Управления мониторинга, регламентирован в том числе и порядок мониторинга несанкционированных свалок.

Как установлено в ходе проверки, регламент, установленный Порядком проведения мониторинга санитарного состояния, не соблюдается, отчет по результатам проверок не составляется.

Ввиду того, что в Порядке 2213-па, устанавливающим необходимость учета несанкционированных свалок в реестре несанкционированных свалок, не урегулированы требования по его утверждению и порядку ведения, реестр не утверждается, работниками отдела не подписывается, в него постоянно вносятся изменения, корректировки, объемы отходов определяются визуально, объекты, подлежащие очистке, также определяются исходя из позиции «целесообразности», устанавливаемой работниками отдела.

Кроме того, не соблюдаются требования, предусмотренные Порядком проведения мониторинга, по выявлению владельцев земельных участков, на которых находятся несанкционированные свалки; фотографированию несанкционированной свалки с привязкой к какому-либо объекту, позволяющему установить местонахождение свалки.

Таким образом, в нарушение требований, установленных Порядком проведения мониторинга санитарного состояния территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», последовательность действий специалистами Отдела в целях осуществления мониторинга санитарного состояния территории городского округа не соблюдается. Порядок ведения, утверждения и внесения изменений в реестр несанкционированных свалок муниципальными правовыми актами не установлен,

8.5. На реализацию Мероприятия 2.7. «Приобретение емкостей для сбора отходов» Программой «Охрана окружающей среды» в течение проверяемого периода предусмотрено 666,5 тыс. руб. По результатам инвентаризации мусоросборников, проведенной в 2016 году Отделом мониторинга установлено: 91 бункер-накопитель установлен по контракту от 18.10.2016 № 206/09, 4 бункера-накопителя шт. находятся на производственной базе ООО «ЭкоСити», 65 бункеров-накопителей подлежат утилизации, 1 бункер-накопитель похищен. В ходе проверки установлено, что меры по нанесению инвентарных номеров на бункеры-накопителя и контейнеры Департаментом не приняты.

Кроме того, как установлено, Департаментом 26 контейнеров объемом 0,64 м³, переданы МУП «ЖЭУ-10», которые используются при обслуживании жилого фонда.

Между тем, в силу статьи 892 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) хранитель не вправе без согласия поклажедателя пользоваться переданной на хранение вещью, а равно предоставлять возможность пользования ею третьим лицам, за исключением случая, когда пользование хранимой вещью необходимо для обеспечения ее сохранности и не противоречит договору хранения.

Учитывая, что положениями договоров хранения МУП «ЖЭУ-10» не наделен правом пользоваться переданным ему на хранение имуществом, согласие Департамента не оформлялось, в нарушение статьи 892 Гражданского кодекса Российской Федерации имущество эксплуатируется хранителем (МУП «ЖЭУ-10») без согласия Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска.

Идентифицировать контейнеры, используемые МУП «ЖЭУ-10» в отсутствие нанесенных инвентарных номеров, в ходе проверки не представилось возможным.

Таким образом, в нарушение требований пункта 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (далее – Методические указания по учету ОС) на муниципальное имущество (контейнеры) не нанесены инвентарные номера, муниципальное имущество эксплуатируется в нарушение статьи 892 Гражданского кодекса Российской Федерации.

9. На результаты контрольного мероприятия представлены пояснения руководителя Департамента от 11.12.2017 № 02992-17/ДГХ-030-03.

10. В результате проведенной проверки установлено:

10.1. Использование средств местного бюджета Городского округа «Город Южно-Сахалинск» в общей сумме 63 261,1 тыс. руб. на реализацию мероприятий Программы «Охрана окружающей среды» осуществлено в отсутствие муниципальных правовых актов, устанавливающих порядок и условия использования бюджетных средств на реализацию мероприятий Программы «Охрана окружающей среды»;

10.2. Обоснованность направления бюджетных средств в размере 518,0 тыс. руб. на реализацию Мероприятия 2.5 «Ликвидация сбросов отходов на почву неустановленным кругом лиц на территории: рекреационных зон; водоохраных зон; природных территориях» Программы «Охрана окружающей среды» не подтверждена;

10.3. Направление бюджетных средств в размере 446,3 тыс. руб., в рамках Мероприятия 2.9 «Обустройство площадок для установки мусоросборников, в том числе на территории водоохраных зон водных объектов», не соответствует целям, установленным Программой «Охрана окружающей среды»;

10.4. Использование средств местного бюджета в сумме 600,6 тыс. руб. на проведение мониторинга состояния и загрязнения окружающей среды на территориях объектов размещения отходов в размере осуществлено администрацией города Южно-Сахалинска в нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также в нарушение Порядка проведения мониторинга № 66;

10.5. Бюджетные ассигнования в сумме 980,0 тыс. руб. на Мероприятие 2.3 «Разработка Генеральной схемы очистки территории и системы обращения с отходами» в рамках Программы «Охрана окружающей среды» Департаменту предусмотрены не обосновано;

10.6. Мероприятие 2.6. «Сбор и вывоз отходов производства и потребления с территории городского округа (вывоз отходов из мусоросборников)» в Программу «Охрана окружающей среды» включено необоснованно. Средства местного бюджета в общей сумме 63 777,9 тыс. руб. (35 776,8 тыс. руб. – 2016 год, 28001,1 тыс. руб. – 2017 год) по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» предусмотрены в нарушение требований, установленных статьей 18 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Приказа № 65н;

10.7. В нарушение требований статьи 3 Порядка разработки муниципальных программ Программа «Охрана окружающей среды» не содержит информации о нормативных правовых актах, регламентирующих расходные обязательства, для реализации мероприятий 2.3, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9. Не определен Порядок формирования реестра несанкционированных свалок (Мероприятие 2.4);

10.8. В нарушение требований, установленных Порядком проведения мониторинга санитарного состояния территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», последовательность действий специалистами Отдела в целях осуществления мониторинга санитарного состояния территории городского округа не соблюдается;

10.9. В нарушение требований пункта 11 Методических указаний по учету основных средств, на бункерах-накопителях, контейнерах, инвентарные номера не проставлены;

10.10. В нарушение статьи 892 Гражданского кодекса Российской Федерации имущество эксплуатируется хранителем без согласия Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска.

11. Предложения (рекомендации):

В целях устранения нарушений и недостатков, выявленных по результатам контрольного мероприятия, в порядке статьи 18 Положения о Контрольно-счетной палате Городской Думы города Южно-Сахалинска, утвержденного решением Городского Собрания города Южно-Сахалинска от 21.12.2011 № 493/32-11-4, направить представление об устранении нарушений, а также информацию в адрес администрации города Южно-Сахалинска.

Более подробная информация отражена в акте от 01.11.2017.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Городской Думы города Южно-Сахалинска



М.Н.Файзрахманова