

**Доклад**  
**председателя Контрольно-счетной палаты города Шахты**  
**о деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты**  
**в 2017 году**

Контрольно-счетная палата города Шахты, являясь постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, осуществляла в 2017 году свою деятельность в соответствии с утвержденным Планом работы.

Исполнены плановые мероприятия, проведены дополнительные мероприятия, в том числе в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты, с обращениями граждан. Отдельные мероприятия проведены с учетом социальной значимости вопросов для жителей города Шахты.

Деятельность Контрольно-счетной палаты города Шахты осуществляется в соответствии с основными полномочиями контрольно-счетных органов муниципального образования.

В ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проводились проверки, ревизии, анализы, обследования, мониторинг.

Сразу отмечу, успехи, достижения при исполнении полномочий, возложенных на муниципальное образование по различным отраслям, докладывают руководители других структур.

Контрольно-счетная палата города Шахты осуществляет финансовый контроль. Деятельность Контрольно-счетной палаты основывается на принципах законности, объективности, эффективности, независимости и гласности.

В Отчете о деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты отражены основные итоги деятельности, результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий; отдельные рекомендации и предложения Контрольно-счетной палаты и меры, принятые объектами проверок по устранению выявленных нарушений и недостатков.

В 2017 году Контрольно-счетной палатой проведено 95 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. 169 объектов проведенных мероприятий.

При проведении контрольных мероприятий составлено и подписано всего 347 актов по различным вопросам. В том числе по результатам контрольных мероприятий подписано 45 актов. Направлено руководителям 64 Заключения по результатам экспертно-аналитических мероприятий.

В 2017 году при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий установлены финансовые и нефинансовые нарушения. По отдельным расходам бюджета установлено планирование необоснованных объемов, расходов. При этом, имело место и отсутствие необходимых обоснованных объемов, расходов в представляемых материалах.

По результатам проверок руководителям проверяемых объектов направлено 6 Предписаний Контрольно-счетной палаты для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений. Внесено 26 Представлений Контрольно-счетной палаты для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц виновных в допущенных нарушениях, а также для принятия мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений.

Информация по итогам проведенных мероприятий направлялась главе Администрации города Шахты.

В 2017 году снято с контроля 6 Предписаний Контрольно-счетной палаты и 17 Представлений Контрольно-счетной палаты, внесенных в отчетном периоде. Срок исполнения 6 Представлений в I квартале 2018 года.

Кроме того, исполнение трёх Представлений остается на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Также, в 2017 году снято с контроля 12 Представлений Контрольно-счетной палаты, внесенных по контрольным мероприятиям, проведенным в предшествующем периоде.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой подготовлено и направлено 218 предложений, в том числе, по вопросам совершенствования нормативной базы муниципального образования, повышения качества управленческих решений по вопросам местного значения, обеспечения должного взаимодействия отраслевых (функциональных) органов, структурных подразделений Администрации города Шахты, муниципальных учреждений, предотвращения и предупреждения неэффективного использования бюджетных средств, повышения эффективности при использовании и распоряжении муниципальным имуществом и другим.

Администрацией города Шахты, руководителями объектов проверок учтено при принятии мер и решений 177 предложений Контрольно-счетной палаты города Шахты.

По результатам мероприятий к дисциплинарной ответственности привлечено 49 должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты в 2017 году главными распорядителями бюджетных средств обеспечено оформление, приведение в соответствие необходимых документов по различным направлениям, по различным вопросам, в том числе по вопросам формирования и исполнения бюджета, ведения бухгалтерского учета, составления бухгалтерской отчетности, осуществления муниципальных закупок, в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью на сумму 203,5 млн. рублей. Принят ряд мер по включению имущества в сумме 24,9 млн. рублей в Реестр муниципального имущества города Шахты, в том числе особо ценного

движимого имущества в сумме 8,3 млн. рублей. Прекращены нарушения на сумму 16,3 млн. рублей.

Ряд нарушений в связи с длительным характером исполнения остается на контроле.

По результатам проведенных в 2017 году мероприятий устранено финансовых нарушений на сумму 16,6 млн. рублей, в том числе обеспечено выполнение необходимых работ; возврат средств в бюджет города; предотвращено осуществление расходов бюджетных средств с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата, предотвращено осуществление расходов без достижения требуемого результата.

В Прокуратуру города Шахты Ростовской области в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты направлены материалы по девяти контрольным мероприятиям. Прокуратурой города Шахты представлена информация о проведении прокурорских проверок, о внесении руководителям представлений об устранении нарушений закона, о направлении ряда материалов в Управление МВД России по городу Шахты.

Особое внимание в деятельности Контрольно-счетной палаты уделяется осуществлению предварительного финансового контроля, связанного прежде всего с предупреждением и своевременным пресечением нарушений, повышением эффективности использования средств бюджета города.

По предложениям Контрольно-счетной палаты по ряду вопросов своевременно приняты необходимые меры, ущерб городу предотвращен.

Информацию о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях и о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за IV квартал 2017 года представляю более подробно.

В 2017 году Контрольно-счетной палатой проведено 41 контрольное мероприятие.

По внешней проверке годовой бюджетной отчетности за 2016 год контрольные мероприятия проведены по всем 10-ти главным администраторам бюджетных средств (главным распорядителям бюджетных средств) во исполнение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты».

Контрольное мероприятие по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год проведено в соответствии с основными полномочиями Контрольно-счетной палаты.

Во исполнение установленных полномочий проведена Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год.

В установленные сроки подготовлено подробное Заключение Контрольно-счетной палаты на годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год с учетом заключений по внешней проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) и направлено в городскую Думу города Шахты.

В соответствии с полномочиями, утвержденными Федеральным законом №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в рамках проведения аудита в сфере закупок Контрольно-счетной палатой в 2017 году проведены контрольные мероприятия, проведены проверки по отдельным вопросам в сфере закупок, экспертно-аналитическое мероприятие по вопросу исполнения отдельных требований нормативных правовых актов при планировании закупок. Подробная информация, в том числе результаты представлены ранее.

Во исполнение Представлений Контрольно-счетной палаты учреждениями приняты меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, в том числе: утверждены мероприятия по устранению, предупреждению и недопущению нарушений; применены меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам; контрактными управляющими назначены лица, имеющие соответствующее образование; обеспечено размещение в единой информационной системе в сфере закупок достоверных обоснованных планов закупок, планов-графиков закупок; документов по обоснованию начальной (максимальной) цены контрактов; обеспечено составление актов приемки товаров, заключений экспертизы, результатов исполнения контрактов; обеспечено составление обоснованных расчетов объемов продуктов питания; изданы необходимые локальные акты, регулирующие деятельность учреждений.

Так, по результатам контрольных мероприятий Аудит в сфере закупок продуктов питания в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях г. Шахты Ростовской области Детский сад №34, Детский сад №40, Детский сад №44 Тополек, Детский сад №84 установлены нарушения отдельных требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов, в том числе в сфере закупок.

Во исполнение Представлений Контрольно-счетной палаты представлены информации о принятии мер, в том числе о возмещении недостач продуктов питания виновными лицами, о принятии к бухгалтерскому учету выявленных излишек продуктов питания, об издании приказов об утверждении порядка

составления расчетов потребностей на закупку продуктов питания; о принятии мер по обеспечению надлежащей организации питания детей; о приведении бухгалтерского учета в соответствие с требованиями нормативных правовых актов.

Следует отметить, что Контрольно-счетной палатой в период проведения контрольных мероприятий с учетом выявленных нарушений, материалы по двум контрольным мероприятиям направлены в Территориальный отдел Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. Составлены 2 протокола об административных правонарушениях, назначены наказания в виде штрафов.

По проведенным контрольным мероприятиям Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт объектов муниципальной собственности по объектам: Текущий ремонт, в том числе замена отопления в здании МБДОУ №22 г. Шахты; Текущий ремонт системы отопления МБОУ г.Шахты Лицей №11; Текущий ремонт системы отопления детского сада МБДОУ №91 г.Шахты установлено нарушений на сумму 873 тыс.руб. (76,6%).

В связи с отсутствием в установленные сроки устранения нарушений и недостатков, в соответствии с Соглашением материалы направлены в Прокуратуру города Шахты.

В последующем руководителями представлена информация о возврате в бюджет города Шахты подрядной организацией части денежных средств, об устранении нарушений при монтаже трубопроводов; об установке радиаторов отопления, соответствующих указанным в Акте о приемке выполненных работ; о предоставлении исполнительной документации. Изданы приказы. Представлены копии претензионных писем в адрес подрядной организации.

В 2017 году по результатам Контроля исполнения представления Контрольно-счетной палаты по контрольному мероприятию Проверка эффективности работы по вовлечению в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из аварийного и ветхого жилья внесены изменения в решения городской Думы города Шахты об утверждении Положения о порядке списания муниципального имущества муниципального образования Город Шахты, об утверждении Положения о муниципальной собственности муниципального образования Город Шахты, об утверждении Положения о порядке учета и управления имуществом, составляющим казну муниципального образования Город Шахты, об утверждении Положения о Комитете по управлению имуществом Администрации г. Шахты.

Постановлениями Администрации города Шахты утверждены, в том числе Порядок передачи в муниципальную собственность помещений аварийного жилищного фонда, передачи в регистрирующие органы документов для снятия с

учета аварийного жилищного фонда и вовлечения в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из аварийного жилищного фонда; Порядок передачи в муниципальную собственность помещений ветхого жилищного фонда, передачи в регистрирующие органы документов для снятия с учета ветхого жилищного фонда и вовлечения в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из ветхого жилищного фонда. Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты утверждено распоряжение Об усилении контроля за своевременным, полным ведением реестра объектов муниципальной собственности муниципального образования «Город Шахты».

Представлена информация, в том числе, об актуализации учета полностью расселенных аварийных и ветхих домов; о принятии мер по утверждению критериев определения первоочередной возможности вовлечения земельных участков в налогооблагаемую базу; о подготовке поэтапного плана потребности и возможности сноса переселенных жилых домов.

По результатам контрольных мероприятий Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества главным распорядителем бюджетных средств Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты; главным распорядителем бюджетных средств Департаментом культуры города Шахты директорам Департаментов внесены Представления.

В результате утверждены: Порядок формирования и расчета показателей объема качества муниципальных услуг; Порядок расчетов финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий; Порядок осуществления контроля и проведения мониторинга по выполнению показателей муниципального задания; внесены изменения в приказ об утверждении стандартов качества предоставления муниципальных услуг физическим и юридическим лицам по перечню муниципальных услуг, оказываемых учреждениями.

Приведу примеры системной, комплексной работы Контрольно-счетной палаты города Шахты.

В первом полугодии 2017 года проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соответствия документов по объекту: Капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе: наличие арифметических ошибок в объемах работ проектной документации; отсутствие определения достоверности сметной стоимости при внесенных изменениях в объем работ; несоответствие Локальной сметы на капитальный ремонт

Спортивного ядра «им. Красина» на 2017 год фактическому состоянию объекта, на сумму 1,7 млн. рублей.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено Заключение. Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты отработана уточненная Локальная смета, в том числе в проектную документацию внесены необходимые изменения.

Во втором полугодии 2017 года проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на капитальный ремонт объекта муниципальной собственности: Капитальный ремонт Спортивного ядра им. Красина со спортивными площадками. Проведены визуальные осмотры и мониторинг выполнения работ.

Установлено значительное нарушение сроков выполнения работ, указанных в Графике производства являющемся приложением к муниципальному контракту.

Установлены нарушения технологии производства работ, невыполнение требований строительных норм и правил на сумму 2,2 млн. рублей, в том числе грубые нарушения технологии.

Руководителю МБУ «Спортивная школа №5» направлено Предписание Контрольно-счетной палаты о принятии безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений. По результатам исполнения Предписания произведена замена материалов на соответствующие требованиям проектной документации, представлен отчет о выполнении работ в соответствии с технологией производства работ, представлена копия претензионного письма в адрес подрядной организации.

В дальнейшем установлено, в том числе: отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика, исполнительной документации в нарушение требований части 6 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации; отсутствие надлежащего исполнения функций муниципального заказчика МБУ Спортивная школа №5 по капитальному ремонту Спортивного ядра «им. Красина» в нарушение, в том числе требований Положения о заказчике-застройщике.

На момент завершения проверки акты о приемке выполненных работ (форма № КС-2) муниципальным заказчиком МБУ Спортивная школа №5 не подписывались. Финансирование в сумме 8,1 млн. рублей произведено уже 26 декабря 2017 года.

В План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2018 год включено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных в 2017 году на капитальный ремонт объекта муниципальной

собственности: Капитальный ремонт Спортивного ядра им. Красина со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул.Егорова, 15-а. Кроме того, напомним, на 2018 год утверждено 5,4 млн. рублей на завершение работ по данному объекту.

По результатам контрольного мероприятия Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Шахты: в части соблюдения Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты порядка ведения реестра муниципального имущества (выборочно) установлено, в том числе, нарушение порядка учета и ведения реестра муниципального имущества. Руководителю Комитета по управлению имуществом Администрации г. Шахты направлено Предписание для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений.

Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты приняты меры. В Реестр муниципального имущества внесены отсутствующие объекты муниципального имущества на сумму 3,7 млн. рублей; отражены в учете учреждений объекты муниципального имущества на сумму 0,7 млн. рублей. Издано распоряжение Комитета по управлению имуществом Администрации г. Шахты Об установлении срока внесения сведений об объектах учета и записей об изменении сведений о них в реестр объектов муниципальной собственности муниципального образования «Город Шахты».

В первом полугодии 2017 года, по результатам экспертно-аналитического мероприятия по анализу соответствия документов на капитальный ремонт (замена окон) МБУЗ ДГБ г.Шахты при рассмотрении сметной документации установлено, в том числе необоснованное применение расценок сметной нормативной базы Ростовской области; несоответствие количества оконных блоков из ПВХ профилей двухстворчатых с поворотно-откидной створкой, что приводило к завышению сметной стоимости капитального ремонта (замена окон) МБУЗ ДГБ г.Шахты.

Заключение направлено в Департамент здравоохранения города Шахты для устранения выявленных замечаний, недостатков, несоответствия и приведения Локального сметного расчета и других документов в соответствие с требованиями нормативных документов до проведения электронного аукциона (осуществления закупок работ на капитальный ремонт (замена окон) МБУЗ ДГБ г.Шахты). МБУЗ ДГБ г. Шахты документы приведены в соответствие.

Первоначально заявленная сумма 8,1 млн. рублей после приведения в соответствие снижена до 4,1 млн. рублей.

Во втором полугодии 2017 года нами проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных в 2017 году на Капитальный ремонт (замена



окон) МБУЗ ДГБ г.Шахты, в сумме 3,0 млн. рублей. Как видим, по результатам аукциона сумма ещё снижена. В ходе проведения мероприятия проведены визуальные осмотры, мониторинг, контрольные обмеры.

Следует отметить надлежащее качество выполнения монтажных работ и установленных оконных блоков. Нарушение в связи с завышением стоимости выполненных работ, связанное с несоответствием фактически выполненных объёмов и видов работ, принятым и оплаченным заказчиком в соответствии с первичными учётными документами на сумму 49,4 тыс. рублей, устранено в ходе проведения контрольного мероприятия.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт и содержание автомобильных дорог в 2017 году.

Результаты мы все видим. По результатам контрольного мероприятия установлено, в том числе: ненадлежащее качество выполнения ряда работ, допущение ряда нарушений строительных норм и правил, необоснованное применение в Локальных сметных расчетах, являющихся неотъемлемой частью заключенных муниципальных контрактов, повышающего корректирующего коэффициента. Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика.

Установлено отсутствие документов, в том числе, по мнению Контрольно-счетной палаты, обеспечивающих эффективность использования бюджетных средств: документов, подтверждающих проведение мониторинга технического состояния дорог с целью определения объемов и очередности проведения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог; инвентаризации автомобильных дорог общего пользования местного значения города Шахты; отсутствие значительного объема «Паспортов автомобильных дорог» общего пользования местного значения и других. Внесено Представление.

Контрольно-счетной палатой предложено обеспечить возврат средств в бюджет в связи с завышением стоимости выполненных работ в сумме 232,7 тыс. рублей, обеспечить соблюдение Федерального закона №44-ФЗ; соблюдение условий заключенных муниципальных контрактов; обеспечить соблюдение Федерального закона № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», исполнение приказа Минтранса России № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог», обеспечить исполнение Административного регламента по осуществлению контроля за сохранностью автомобильных дорог и определения приоритета первичного ремонта и содержания дорог местного значения в границах населенного пункта муниципального образования город Шахты, обеспечить исполнение постановления Администрации города Шахты Об усилении контроля за

надлежащим состоянием дорог и качеством выполнения работ по содержанию автомобильных дорог, и других нормативных документов.

По результатам проведенного контрольного мероприятия Проверка эффективности использования муниципального имущества в части полноты и своевременности поступления в бюджет города доходов от платы за пользование жилым помещением (плата за наем) муниципального жилого фонда за 2016 год, текущий период 2017 года (выборочно) в МКУ «Департамент ГХ» установлен ряд нарушений, в том числе: отсутствие выполнения ряда задач и функций; неосуществление ряда бюджетных полномочий администратора доходов бюджета; недопоступление доходов в бюджет города Шахты по плате за пользование жилым помещением (плате за наем) муниципального жилого фонда в сумме 1,2 млн. рублей, в том числе по причине пропуска сроков исковой давности для обращения в суд по взысканию задолженности в сумме 1,1 млн. рублей; нарушение порядка учета и ведения Реестра муниципального имущества в части жилого фонда.

Внесено Представление. Контрольно-счетной палатой предложено, в том числе: обеспечить полный учет муниципальных жилых помещений; достоверный учет нанимателей муниципальных жилых помещений и плательщиков платы за пользование жилым помещением (платы за наем) муниципального жилого фонда; обеспечить надлежащее исполнение всех полномочий администратора доходов бюджета по плате за пользование жилым помещением (плате за наем) муниципального жилого фонда, в том числе ведение эффективной претензионной работы по взысканию задолженности в бюджет города; обеспечить полноту и своевременность поступления платежей в бюджет города; обеспечить исполнение требований Жилищного кодекса Российской Федерации. Исполнение Представления остается на контроле Контрольно-счетной палаты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия г.Шахты «Александровский Парк Культуры и Отдыха».

В результате контрольного мероприятия установлено отсутствие разработанного плана развития предприятия и необходимых мероприятий; отсутствие надлежащего оформления договоров; нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности; нарушения формирования доходов.

Установлено отсутствие четких границ Александровского парка, нарушения при использовании территории «Александровского парка».

По результатам контрольного мероприятия внесено Представление МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО». Внесено Представление Администрации города Шахты. Контрольно-счетной палатой в Администрацию города Шахты

направлено Предписание, срок исполнения до 16.03.2018 года. Администрации города Шахты предложено:

принять меры по установлению четких и общедоступных границ территории «Александровского парка», как зоны зеленых насаждений и земель общего пользования. Установить правовой режим использования территории «Александровского парка» исключающий возможность приватизации (отчуждения в частную собственность) и сдачи в аренду земельных участков, занимаемых Александровским парком, исключающий возможность застройки территории «Александровского парка». Принять меры по приведению адреса объекта адресации «Александровский парк» в соответствие с требованиями действующего законодательства и других нормативных правовых актов. Принять меры и отработать вопрос о возможности и обоснованной необходимости размещения на территории «Александровского парка» нестационарных торговых объектов, деятельность которых предусматривает временный характер, то есть осуществляется не более 7 последовательных календарных месяцев в год, отработать вопрос о заключении договоров на размещение нестационарных торговых объектов, деятельность которых предусматривает временный характер, соответствующих требованиям действующего законодательства и других нормативных правовых актов. Отмечу особо, для заключения таких договоров оформление земельных участков на территории парка под установку нестационарных торговых объектов не требуется.

Исполнение Предписания, Представления находятся на контроле Контрольно-счетной палаты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка эффективности использования средств субсидий, направленных из бюджета города Шахты муниципальным учреждениям на иные цели в структурном подразделении клуб «Аютинский» муниципального бюджетного учреждения культуры «Городской Дворец Культуры и Клубы» по вопросу приобретения оборудования (выборочно) на сумму 1,2 млн. рублей. Установлены нарушения отдельных требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок по реализации условий контрактов: отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактами; несоответствие фактических параметров ряда поставленных товаров; отсутствие документов, подтверждающих гарантии производителя товара и гарантии поставщика на товар; отсутствие документов, подтверждающих соответствие товара требованиям обязательной сертификации. Установлено нарушение порядка отнесения имущества бюджетного учреждения стоимостью 378,0 тыс. рублей к категории особо ценного движимого имущества; нарушения ведения бухгалтерского учета. Директору МБУК г. Шахты «ГДК и К» внесено Представление. Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на строительство светофорных объектов в 2017 году - на устройство недостающих светофорных объектов в сумме 1,0 млн. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения на сумму 182,7 тыс. рублей, в том числе: завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объёмов и видов работ, отраженных в первичных учётных документах; связанное с завышением норм, расценок, коэффициентов; установлено необоснованное применение индекса стоимости строительно-монтажных работ по видам строительства для пересчета стоимости оборудования; установлено фактическое отсутствие заземления на четырех установленных стальных опорах светофорного объекта на перекрестке: дорога «Центр-Артем»-съезд с плотины ХБК в нарушение Строительных норм и правил. Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика. Внесено Представление. МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по устранению нарушений и недостатков. Представлено письмо в адрес подрядной организации о возврате средств в бюджет в сумме 180,1 тыс. рублей; представлены документы о выполнении устройства заземления на четырех установленных стальных опорах светофорного объекта на перекрестке: дорога «Центр-Артем»-съезд с плотины ХБК. На сегодняшний день 180,1 тыс. рублей возвращены в бюджет.

Проведено контрольное мероприятие Проверка расходов средств местного бюджета в связи с исполнением судебных актов.

За 2016 год и 9 месяцев 2017 года расходы бюджета в связи с исполнением судебных актов составили 85 млн. рублей. В том числе 72 млн. рублей оплачено по 2-м судебным актам с датой события до 2012 года; 8 млн. рублей оплачено по трем судебным актам с датой события до 2016 года. Кроме того, по 11 судебным актам по возмещению материального ущерба в результате ДТП, произошедшего по причине недостатков содержания 183,1 кв. метров дорожного покрытия, расходы местного бюджета составили 1,3 млн. рублей. На эту сумму площадь ремонта дефектов дорожного полотна могла составить 1,46 тыс. кв. метров.

По 2 судебным актам по возмещению материального ущерба в результате ДТП, произошедшего по причине отсутствия 2-х крышек канализационных люков на дорожном покрытии, расходы бюджета города составили 125,0 тыс. рублей. На эту сумму возможно приобретение 44 чугунных крышек канализационных люков.

Расходы бюджета города по 4 судебным актам по возмещению материального ущерба, причиненного имуществу в результате падения 3-х аварийных деревьев и

одной верхушки сухого дерева, составили 0,9 млн. рублей. На эту сумму расходов могли удалить 198 штук аварийно-опасных, сухостойных деревьев.

Следует отметить, что Контрольно-счетной палатой неоднократно ранее предлагалось, в том числе, доработать порядок удаления аварийно-опасных, сухостойных деревьев; отработать эффективный, оптимальный порядок использования утвержденных бюджетных средств на удаление аварийно-опасных, сухостойных деревьев.

Контрольно-счетной палатой предложено, в том числе: обеспечить систему оперативного контроля фактического состояния участков автомобильных дорог; утвердить порядок по выявлению и обеспечению оперативного устранения повреждений дорожного покрытия, в том числе которые приближаются к предельным размерам отдельных просадок, выбоин и т.п., обеспечить надлежащее исполнение возложенных функций в части организации управления муниципальными дорогами; отработать вопрос заключения муниципальных контрактов, в том числе обеспечивающих выполнение первоочередных работ с целью устранения дефектов дорожного покрытия; отработать эффективный, оптимальный порядок использования утвержденных бюджетных средств на удаление аварийно-опасных, сухостойных деревьев. Администрацией города Шахты представлена информация о проведении работы по разработке необходимых документов.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по экспертизе сметной документации на сумму 2,1 млн. рублей по расходам на Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК (комплекс мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта, в том числе конструкций, оборудования, материалов и строительной площадки на период временной приостановки строительства) Заключение с указанием нарушений, несоответствий и с предложениями Контрольно-счетной палаты направлено директору МКУ г. Шахты «Шахтыстройзаказчик».

МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» представлена уточненная и доработанная сметная документация на сумму 2,0 млн. рублей, при этом изменения от первоначального варианта составили 36,5%. В доработанную сметную документацию, в том числе, включены обязательные, необходимые виды и объемы работ, отсутствующие ранее, на сумму 423,2 тыс. рублей; исключены необоснованные виды и объемы работ на сумму 321,9 тыс. рублей.

Далее проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на строительство дошкольной образовательной организации на 160

мест г.Шахты, пос. ХБК (комплекс мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта).

В период проведения контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой города Шахты проведены мониторинг и визуальные осмотры выполняемых работ.

Установлено нарушение сроков выполнения работ.

Установлены нарушения технологии производства работ, невыполнение требований строительных норм и правил.

Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика, в том числе исполнительной документации. Отсутствие надлежащего исполнения функций муниципального заказчика МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» по обеспечению выполнения комплекса мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта «Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г. Шахты, пос. ХБК». Руководителю МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» внесено Представление. Контрольно-счетной палатой предложено обеспечить выполнение комплекса мероприятий, необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта: «Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК». В декабре 2017 года МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» представлены сведения о неподписании Актов о приемке выполненных работ (форма № КС-2) в связи с выявленными нарушениями технологии производства работ, невыполнением требований строительных норм и правил. Оплата не производилась. Использование утвержденных на 2017 год бюджетных ассигнований в 2017 году отсутствует.

Проведено контрольное мероприятие Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения здравоохранения Дом сестринского ухода №2 города Шахты Ростовской области (выборочно).

В результате контрольного мероприятия установлен ряд нарушений и недостатков. Нарушение порядка отнесения имущества бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества на сумму 122,5 тыс. рублей.

Установлено отсутствие подтверждения достоверности учета больных. При выборочной проверке установлено наличие излишек и недостачи лекарственных средств и изделий медицинского назначения на сумму 18,1 тыс. рублей; установлено отсутствие достоверного учета поступления и достоверного учета списания лекарственных средств и изделий медицинского назначения. Наличие лекарственных средств с истекшим сроком годности. Отсутствие подтверждения выдачи приобретенных средств индивидуальной защиты (медицинских перчаток) сотрудникам. Отсутствие подтверждения расходования (выдачи) ряда лекарственных средств больным.

В дни проведения наших проверок в ДСУ №2 установлены факты отсутствия фактической поставки ряда готовых блюд, отраженных в первичных учетных документах; полное отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность на отдельные готовые блюда, предназначенные для питания больных; отсутствие контроля за организацией питания больных; нарушения отдельных требований Федерального закона № 44-ФЗ; нарушения порядка и условий оплаты труда работникам муниципальных бюджетных учреждений; нарушения ведения бухгалтерского учета.

Установлено отсутствие подтверждения достоверности и полноты поступления доходов от оказания платных медицинских услуг.

В период контрольного мероприятия в связи с наличием в помещении Архив в том числе лекарственных средств, изделий медицинского назначения отдельные материалы направлены в Прокуратуру города Шахты.

По результатам контрольного мероприятия директору МБУЗ ДСУ №2 г. Шахты внесено Представление.

Материалы направлены в Прокуратуру города Шахты.

Следует отдельно отметить, что по результатам проверки отдельных вопросов установлены нарушения отдельных полномочий Департаментом здравоохранения города Шахты. В связи с нарушениями директору Департамента здравоохранения города Шахты направлены предложения по принятию мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшем.

Контрольно-счетной палатой за отчетный период проведено 54 экспертно-аналитических мероприятия, в том числе 15 экспертно-аналитических мероприятий по проектам решений городской Думы города Шахты, по муниципальным программам.

Контрольно-счетной палатой Заключение направлены в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты, руководителям.

Отмечу коротко результаты по экспертно-аналитическим мероприятиям.

В первом полугодии, проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соответствия документов по строительству дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос.ХБК (завершение строительства). На сумму 20,4 млн. рублей.

По результатам рассмотрения сметной документации установлены несоответствия на сумму 3,3 млн. рублей, в том числе: несоответствие локального сметного расчета требованиям нормативных документов; несоответствие видов и объемов работ Локального сметного расчета видам и объемам работ, указанным в Акте обследования объекта, при обследовании объекта; отсутствие Дефектной

ведомости, учитывающей все работы необходимые для завершения строительства в полном объеме; отсутствие обоснованности принятия ряда решений и другие.

Заключение по результатам направлено директору МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик». Муниципальному заказчику МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» предложено с целью обеспечения эффективного использования бюджетных средств представленные документы доработать и привести в соответствие с нормативными правовыми актами и фактической потребностью, провести необходимые обследования, в том числе лабораторные.

Проведены экспертно-аналитические мероприятия по вопросам соответствия положения о Департаменте по физическому развитию и спорту города Шахты и положения о Департаменте культуры города Шахты действующему законодательству.

Во исполнение предложений Контрольно-счетной палаты в положение о Департаменте по физическому развитию и спорту города Шахты; в положение о Департаменте культуры города Шахты внесены изменения.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по вопросу соблюдения Департаментом финансов Администрации города Шахты порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи установлено в целом соблюдение Департаментом финансов Администрации города Шахты установленного Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи.

Также отмечу, что и по результатам контрольного мероприятия Проверка эффективности использования средств субсидий, направленных из бюджета города Шахты муниципальным учреждениям на иные цели общеобразовательной школе №15 установлено и наличие, и использование мебели, приобретенной за счет средств субсидий на иные цели.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Анализ расходов на разработку проектно-сметной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности по объекту: Капитальный ремонт дороги ул.Шевченко на участке от пр. Чернокозова до пр.Карла Маркса на сумму 1,8 млн. рублей установлено несоответствие Задания на разработку проектной документации фактической потребности и фактическому состоянию объекта. Так, например, установлено полное отсутствие в задании устройства парковочных мест для автотранспорта и другие несоответствия. Контрольно-счетной палатой подготовлено и направлено Заключение. По результатам мероприятия внесены корректировки в задание на разработку проектной документации, обеспечено наличие документов обязательных для разработки проектной документации в соответствии с требованиями нормативных документов.



Учитывая эффективность предотвращения нарушений, в рамках предварительного контроля проведена экспертиза по восьми проектам решений городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты О бюджете города Шахты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

По результатам экспертизы главными распорядителями бюджетных средств приняты меры, устранены нарушения при формировании бюджета, ряд документов приведен в соответствие.

Проведен Анализ проектов муниципальных контрактов, размещенных в единой информационной системе в сфере закупок по направлению расходования средств на обустройство пешеходных переходов, на ремонт автомобильных дорог, содержание автомобильных дорог. Направлено Заключение, Контрольно-счетной палатой, в том числе предложено МКУ «Департамент ГХ» при разработке проектов муниципальных контрактов: разрабатывать и прилагать к проектам муниципальных контрактов необходимые Схемы, обеспечить наличие в Графиках производства работ этапов работ с конкретным указанием объемов, стоимости и сроков выполнения этапов работ, с учетом их приоритетности; исключить возможность для самостоятельного определения подрядчиком приоритетности, очередности, объемов и сроков выполнения работ, и обеспечить исполнение требований постановления Правительства Ростовской области №945.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Анализ исполнения прогнозного Плана (программы) приватизации муниципального имущества города Шахты Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты подготовлен проект, городской Думой города Шахты утверждено решение О внесении изменений в Прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Шахты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов; информация по вопросам приватизации муниципального имущества размещена в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»; представлены сведения о продолжении принятия мер по устранению нарушений.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соблюдения гарантийных обязательств по строительству и капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения по семи муниципальным контрактам.

Следует отметить, что претензионная работа проведена в основном уже по результатам экспертно-аналитического мероприятия.

В соответствии с представленной МКУ «Департамент ГХ» информацией подрядными организациями в рамках исполнения гарантийных обязательств по

муниципальным контрактам устранены дефекты асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог на сумму 272,7 тыс. рублей.

По результатам двух экспертно-аналитических мероприятий по анализу осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главным распорядителем бюджетных средств Департаментом культуры города Шахты, главным распорядителем бюджетных средств Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты, внесены изменения в порядки осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, приняты меры по соблюдению Правил осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Проведены экспертно-аналитические мероприятия по Экспертизе муниципальных программ города Шахты, в том числе муниципальной программы города Шахты Развитие муниципальной системы образования, муниципальной программы города Шахты Развитие физической культуры и спорта, муниципальной программы города Шахты Развитие культуры.

В соответствии с направленными Заключениями в муниципальные программы вносятся изменения.

По результатам Экспертизы муниципальной программы города Шахты Оказание мер по улучшению жилищных условий отдельным категориям граждан (выборочно) установлено несоответствие и Администрацией города устранены несоответствия, норма предоставления площади жилого помещения по договору социального найма приведена в соответствие с требованиями действующих нормативных документов.

По результатам Экспертизы муниципальной программы города Шахты Формирование современной городской среды на территории города Шахты Контрольно-счетной палатой предложено доработать муниципальную программу, обеспечить соответствие задач и целевых индикаторов муниципальной программы требованиям государственной программы Ростовской области Формирование современной городской среды на территории Ростовской области.

По результатам Экспертизы муниципальной программы города Шахты Повышение эффективности использования и распоряжения муниципальным имуществом и земельными участками, во исполнение предложений Контрольно-счетной палаты постановлением Администрации города Шахты внесены изменения в муниципальную программу Повышение эффективности использования и распоряжения муниципальным имуществом и земельными участками.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие по вопросу возможности расширения количества участников закупок и повышения эффективности использования бюджетных средств при проведении электронного аукциона на приобретение жилых помещений отдельным категориям граждан. Администрацией города Шахты представлена информация о принятии предложений Контрольно-счетной палаты города Шахты, в том числе по опубликованию сообщений (новостей) и извещений о проведении электронных аукционов на приобретение жилых помещений отдельным категориям граждан в средствах массовой информации и на официальном сайте Администрации города Шахты и других.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения о бюджете города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Заключение по результатам экспертизы проекта решения городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» направлено в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты.

Отмечено, что Проект бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов имеет социальную направленность.

Главным администраторам доходов, администраторам доходов, руководителям предложено принять меры по выполнению плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета; по обеспечению дополнительных поступлений в доход города; по усилению контроля в сфере использования муниципального имущества; по сокращению недоимки.

Главным распорядителям бюджетных средств предложено отрабатывать надлежаще, качественно документы и материалы.

Руководителям главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных учреждений необходимо усилить внутренний контроль; обеспечить, в том числе, достоверность и обоснованность планирования и исполнения расходов бюджета города; повысить качество исполнения должностных обязанностей исполнителями, усилить персональную ответственность, повысить эффективность использования бюджетных средств.

В течение 2017 года Контрольно-счетной палатой обеспечено исполнение иных мероприятий, утвержденных в Плане работы Контрольно-счетной палаты города Шахты. Продолжена работа, в том числе по методическому, информационному, техническому и кадровому обеспечению.

Председатель Контрольно-счетной палаты, аудиторы Контрольно-счетной палаты принимают участие в работе комитетов, рабочих групп, заседаний городской Думы города Шахты.

Продолжено взаимодействие с Союзом муниципальных контрольно-счетных органов.

Продолжена актуализация стандартов внешнего муниципального финансового контроля, утверждение методических рекомендаций по отдельным вопросам.

В 2017 году состоялось 62 заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты. На заседаниях рассматривались различные вопросы деятельности Контрольно-счетной палаты, в том числе результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Продолжена работа по кадровому обеспечению деятельности Контрольно-счетной палаты.

Обеспечивается повышение квалификации специалистов Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Специалистами Контрольно-счетной палаты проводится самообразование, регулярно обеспечивается обучение по различным вопросам.

Обеспечена работа официального сайта Контрольно-счетной палаты, актуализация материалов официального сайта Контрольно-счетной палаты.

Во исполнение требований нормативных правовых актов по вопросам противодействия коррупции, в рамках реализации Плана мероприятий Контрольно-счетной палаты города Шахты по противодействию коррупции, в отчетном периоде обеспечена разработка, принятие и исполнение приказов Контрольно-счетной палаты города Шахты в указанной области.

План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2018 год сформирован, в том числе, с учетом предложений Прокуратуры города Шахты Ростовской области, с учетом заседаний комитетов городской Думы города Шахты. Содержит контрольные и экспертно-аналитические мероприятия по различным полномочиям Контрольно-счетной палаты.

План работы Контрольно-счетной палаты на 2018 год в установленные сроки направлен в городскую Думу города Шахты, размещен на официальном сайте Контрольно-счетной палаты города Шахты. Работаем уже над исполнением Плана 2018 года.

Спасибо за внимание.