

Информация
Контрольно-счетной палаты города Шахты
о результатах проведенных контрольных
и экспертно-аналитических мероприятий
за I квартал 2022 года.

Контрольно-счетная палата города Шахты представляет информацию о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, об их результатах, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах за I квартал 2022 года.

В I квартале 2022 года Контрольно-счетной палатой города Шахты проводились контрольные мероприятия и экспертно-аналитические мероприятия.

Контрольные мероприятия

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе проведены контрольные мероприятия по внешней проверке бюджетной отчетности всех главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств):

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Городская Дума города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Контрольно-счетная палата города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Департамент финансов Администрации города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Департамент здравоохранения г. Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Администрация города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Департамент культуры города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Департамент труда и социального развития Администрации города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Департамент по физическому развитию и спорту города Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Департамент образования г. Шахты за 2021 год;

Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) Отдел записи актов гражданского состояния города Шахты Ростовской области за 2021 год.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) (далее - главных администраторов бюджетных средств) городская Дума города Шахты, Контрольно-счетная палата города Шахты, Департамент финансов Администрации города Шахты установлена полнота представленной бюджетной отчетности, соответствие требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н (далее – Инструкция Минфина России №191н); отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями представленных форм бюджетной отчетности; соответствие отдельных проверенных показателей бюджетной отчетности, соответствующим показателям, отраженным в регистрах бухгалтерского учета; соответствие показателей, отраженных в регистрах бухгалтерского учета и в соответствующих Отчетах, сформированных Управлением Федерального казначейства по Ростовской области.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Департамент здравоохранения г. Шахты; Администрация города Шахты; Департамент культуры города Шахты; Департамент труда и социального развития Администрации города Шахты; Департамент по физическому развитию и спорту города Шахты; Департамент образования города Шахты; Отдел записи актов гражданского состояния города Шахты Ростовской области установлена полнота представленной бюджетной отчетности, соответствие требованиям Инструкции Минфина России №191н; отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями представленных форм бюджетной отчетности; соответствие отдельных проверенных показателей бюджетной отчетности, соответствующим показателям, отраженным в регистрах бухгалтерского учета; соответствие показателей, отраженных в регистрах бухгалтерского учета и в соответствующих Отчетах, сформированных Управлением Федерального

казначейства по Ростовской области. При этом установлены отдельные недостатки по оформлению ряда форм бюджетной отчетности, отсутствие отдельных сведений.

По результатам контрольных мероприятий главными администраторами бюджетных средств недостатки по оформлению форм бюджетной отчетности, по отсутствию отдельных сведений устранены.

Во исполнение полномочий Контрольно-счетной палатой обеспечено проведение Внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2021 год.

По результатам проверки годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2021 год (далее – годовая бюджетная отчетность) установлена полнота представленной годовой бюджетной отчетности, соответствие представленных форм годовой бюджетной отчетности требованиям Инструкции Минфина России №191н; отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями представленных форм годовой бюджетной отчетности.

Установлено соответствие проверенных показателей в представленных формах годовой бюджетной отчетности и в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. Контрольные соотношения между основными показателями форм годовой бюджетной отчетности соблюдены. Суммы исполнения по расходам не превышают утвержденные бюджетные назначения.

Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2021 год подготовлено с учетом данных внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка расходов, направленных на исполнение судебных актов в 2021 году.

В бюджете города на 2021 год первоначально бюджетные ассигнования на исполнение исполнительных документов не утверждались.

Уточненные бюджетные ассигнования на исполнение исполнительных документов на 2021 год утверждены в сумме 53 633,2 тыс. рублей.

В 2021 году предъявлено 266 исполнительных документов на сумму 53 629,5 тыс. рублей по оплате:

задолженности за выполненные работы по муниципальным контрактам по 4-м исполнительным документам на сумму 17 578,8 тыс. рублей;

задолженности, судебных расходов, материального ущерба, услуг представителя, экспертизы по 151-му исполнительному документу на сумму 22 240,0 тыс. рублей, из них

задолженности за пользование системами водоснабжения на объекте Завершение строительства дошкольной общеобразовательной организации по ул. Ворошилова по муниципальному контракту, заключенному с ООО «Лира», в сумме 12 885,2 тыс. рублей;

возмещения материального ущерба в результате ДТП, падения аварийного дерева по 42-м исполнительным документам на сумму 9 902,4 тыс. рублей;

административных штрафов по 59-ти исполнительным документам на сумму 2 020,0 тыс. рублей;

задолженности по объектам муниципального жилищного фонда перед ПАО «ГНС-энерго Ростов-на-Дону», ООО «Донэнерго» по 9-ти исполнительным документам на сумму 1 211,9 тыс. рублей;

задолженности (предоставление социальной выплаты на приобретение жилья при переселении из ветхого жилищного фонда) по исполнительному документу на сумму 676,4 тыс. рублей.

Исполнение расходов на исполнительные документы составило 53 486,4 тыс. рублей.

По результатам, в том числе по Решениям суда по взысканию задолженности за выполненные работы, установлено следующее.

1. По объекту Благоустройство сквера по ул. Административная г.Шахты (9 953,9 тыс. рублей):

По устройству поливочного водопровода протяженностью 273 м расходы бюджета города на оплату работ без достижения результата в сумме 78,0 тыс. рублей. Отсутствие технических условий на подключение поливочного водопровода к действующим городским сетям водопровода. Отсутствие подключения выполненного в 2018 году поливочного водопровода к действующим городским сетям. Отсутствие в муниципальном контракте пунктов, связанных с содержанием зеленых насаждений до их полной приживаемости.

В Решении суда, в том числе указано «... департаментом ... принято решение об одностороннем отказе от исполнения спорного контракта. ... отказ от исполнения контракта ... (заявлен после исполнения обязательств по контракту со стороны подрядчика) и ... не может послужить основанием для отказа в оплате фактически качественно выполненных работ».

2. По объекту Благоустройство общественной территории «Парк 70-летия Победы в ВОВ, в г.Шахты (благоустройство)» (1 667,4 тыс. рублей):

Наличие в Графике производства работ (приложение к муниципальному контракту) 5-ти наименований работ с одинаковым сроком начала и окончания всех работ; отсутствие сроков выполнения по каждой работе.

В Решении суда, в том числе указано «... согласно сметному объему, валке подлежало 64 дерева диаметром до 32 мм. После начала исполнения работ были установлены иные объемы работ, для организации работ по планировке пространства,

пешеходных дорожек, малых архитектурных форм необходимо было организовать валку 87 деревьев диаметром от 32 мм до 1200 мм, а также выкорчевать 497 пней. ... Заказчик ... устно согласовал валку. ... при производстве сметных работ подрядчик был вынужден производить дополнительные работы. Без производства указанных дополнительных работ невозможно было выполнить фактический объем работ, необходимый для исполнения задач, определенных муниципальным контрактом.»

3. По объекту Капитальный ремонт дороги пр. Чернокозова (ул. Мусоргского - ул. Рабоче-Крестьянская) на участке от ул. Маяковского до ул. Советская (2 171,7 тыс. рублей):

В Решении суда, в том числе указано «Письмом ... от 21.10.2016 ответчик просил согласовать применение асфальта для устройства тротуаров. Ответ на письмо ... получен ... спустя 1,5 месяца.

Письмом ... от 21.06.2016 ответчик уведомил истца, что выяснилась необходимость производства дополнительных работ по демонтажу и вывозу рельсов трамвайных путей, которые не предусмотрены проектом и сметой ... скорректированный проект предоставлен ответчику ... только 22.05.2017 ... (более чем через полгода).

Письмом ... от 01.11.2016 ответчик уведомил истца, что выяснилась необходимость производства дополнительных работ, которые не предусмотрены проектом и сметой... Ответ на письмо не получен ответчиком, скорректированный проект предоставлен ответчику только 22.05.2017...».

4. По объекту Снос расселенных аварийных домов, расположенных в муниципальном образовании (3 785,9 тыс. рублей) – задолженность по муниципальному контракту 2019 года.

При наличии утвержденных бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета и областного бюджета на оплату выполненных работ в период действия муниципальных контрактов, в связи с отсутствием своевременной отработки МКУ «Департамент ГХ» необходимых документов, по Решениям суда выполненные работы оплачены в полном объеме только за счет средств местного бюджета. Для бюджета города избыточные расходы составили 11 263,8 тыс. рублей.

Неэффективные расходы бюджета на оплату судебных расходов по Решениям суда составили 1 281,1 тыс. рублей.

За счет средств бюджета города произведена оплата по возмещению материального ущерба в результате ДТП в связи с наездом на дефекты дорожного покрытия. В Решениях судов, в том числе указано о наличии «дефектов дорожного покрытия» с размерами «120см*80см*9см», «110см*60см*7см», «4100см*240см*25см». При этом, ежегодно утверждались бюджетные ассигнования и выполнялись работы по содержанию дорог.

В МКУ «Департамент ГХ» отсутствует обоснованный Порядок, проведение своевременного надлежащего контроля для недопущения и устранения и значительных дефектов дорожного покрытия.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты для принятия мер по предотвращению нанесения материального ущерба, по предупреждению нарушений в дальнейшем.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на ремонт муниципальных учреждений в 2021 году в рамках реализации муниципальных программ по МБДОУ №84 г.Шахты; по МБДОУ «Детский сад №76» г.Шахты. Оплачено 1 074,3 тыс. рублей.

По МБДОУ «Детский сад №76» г.Шахты по устройству ограждений (400,0 тыс. рублей) нарушений не установлено.

По МБДОУ №84 г.Шахты по ремонту теневого навеса (674,3 тыс. рублей) установлено завышение стоимости работ, связанное с несоответствием фактически выполненных объемов работ принятым и оплаченным по ремонту Теневого навеса №1 на 45,1 тыс. рублей, по ремонту Теневого навеса №2 на 81,9 тыс. рублей; отсутствие взыскания пени с подрядной организации в связи с нарушением сроков выполнения работ; отсутствие экспертного заключения результатов работ; иные недостатки.

В адрес МБДОУ №84 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты для принятия мер по устранению выявленных бюджетных и иных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба муниципальному образованию «Город Шахты» или возмещению причиненного вреда, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений (далее – Представление).

Во исполнение Представления произведен возврат денежных средств в бюджет города в сумме 128,5 тыс. рублей. Применены меры дисциплинарной ответственности к должностному лицу.

Проведена Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на ремонт муниципальных учреждений в рамках реализации муниципальных программ по МБДОУ №21 г.Шахты; МБДОУ №80 г.Шахты.

МБДОУ №21 г.Шахты в 2021 году заключен договор на выполнение работ по ремонту кровли здания на сумму 359,4 тыс. рублей. Оплачено 359,4 тыс. рублей.

По ремонту кровли здания МБДОУ №21 г.Шахты установлено завышение стоимости работ, связанное с несоответствием фактически примененного кровельного материала по устройству кровли плоской из наплавливаемых материалов; по устройству примыканий кровли к стенам и парапетам на 33,7 тыс. рублей; отсутствие документов, подтверждающих качество фактически примененного кровельного материала, портландцемента, песка; отсутствие отдельной исполнительной документации; экспертного заключения результатов работ.

МБДОУ №80 г.Шахты в 2021 году заключен договор на выполнение работ по ремонту кровли здания на сумму 369,9 тыс. рублей. Оплачено 369,9 тыс. рублей.

Установлено завышение стоимости работ, связанное с несоответствием фактически примененного кровельного материала по устройству кровли плоской из наплавливаемых материалов; по устройству примыканий кровли к стенам и парапетам на 27,2 тыс. рублей; отсутствие документов, подтверждающих качество фактически примененного кровельного материала, портландцемента, песка.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МБДОУ №21 г.Шахты и МБДОУ №80 г.Шахты внесены Представления.

Проведена Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на строительство наружных сетей уличного освещения в 2021 году по пос. Рабочий г.Шахты.

МКУ «Департамент ГХ» заключен муниципальный контракт на строительство наружных сетей уличного освещения пос. Рабочий, г. Шахты на сумму 13 450,4 тыс. рублей. Сумма аукционного снижения стоимости составила 5 230,7 тыс. рублей или 28,1% от начальной (максимальной) цены контракта. Оплачено 7 495,7 тыс. рублей.

Выполнены работы, в том числе по установке железобетонных опор; подвеске самонесущих изолированных проводов; шкафов (пультов) управления.

При этом, установлено завышение стоимости работ, связанное с несоответствием фактически выполненных объемов работ по подвеске самонесущих изолированных проводов принятым и оплаченным МКУ «Департамент ГХ» на сумму 193,2 тыс. рублей; нарушение сроков выполнения работ; отсутствие возврата средств в бюджет города в сумме 313,7 тыс. рублей по претензионной работе; несоответствие представленных исполнительных схем и фактического выполнения работ. Отсутствие документов, подтверждающих соответствие, качество фактически примененных материалов. Отсутствие Акта о приемке законченного строительством объекта (форма КС-11); иные недостатки.

МКУ «Департамент ГХ» направлено Предписание Контрольно-счетной палаты.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

Проведена Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города в рамках реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы» по расходам на ремонт автомобильной дороги ул. Земледельческая (от ул. Стрельникова до пр. Победа Революции) в 2021 году.

МКУ «Департамент ГХ» муниципальный контракт на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги (ул. Земледельческая) заключен на сумму 7 260,1 тыс. рублей. Оплачено 7 260,1 тыс. рублей.

Выполнены работы, в том числе по устройству асфальтобетонного покрытия; по установке бортовых камней.

Вместе с тем, установлено несоответствие выполненных работ по установке ряда бортовых камней требованиям нормативных документов; завышение объемов работ по устройству бетонного основания при установке ряда бортовых камней на 0,7 тыс. рублей.

Установлено несоответствие фактической длины и типа покрытия автомобильной дороги ул. Земледельческая, указанной в постановлении Администрации города Шахты от 15.03.2013 №1550 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения города Шахты» и в «Техническом отчете по диагностике и оценке технического состояния автомобильной дороги общего пользования: ул. Земледельческая» 2020 года.

Контрольно-счетной палатой города Шахты по результатам проведенных мероприятий неоднократно устанавливались несоответствия типов, параметров дорог и предлагалось МКУ «Департамент ГХ» внести необходимые изменения в постановление Администрации города Шахты от 15.03.2013 №1550 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения города Шахты». Внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» произведен возврат денежных средств в бюджет города в сумме 0,7 тыс. рублей, представлена информация о планировании работы по уточнению параметров дорог, определению типа покрытия, внесению изменений в постановление Администрации города Шахты от 15.03.2013 №1550.

Экспертно-аналитические мероприятия

Проведены Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (февраль внеоч.),

Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (февраль) (далее – Проект).

В Проекте запланировано изменение основных характеристик бюджета города Шахты на 2022 год, на 2023 год и на 2024 год.

На 2022 год в Проекте:

Общий объем доходов бюджета города Шахты составил 8 943 023,4 тыс. рублей и увеличен в целом на сумму 912 611,0 тыс. рублей, в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета, в том числе:

налоговые и неналоговые доходы увеличены на 78 224,0 тыс. рублей;

безвозмездные поступления из областного бюджета увеличены в целом на 834 387,0 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета города Шахты увеличен в целом на сумму 972 185,3 тыс. рублей, в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета и составил 9 202 597,7 тыс. рублей;

прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты увеличен на 59 574,3 тыс. рублей и запланирован в сумме 259 574,3 тыс. рублей.

На 2023 год и на 2024 год прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты в Проекте представлен без изменений.

В Проекте учтено увеличение бюджетных ассигнований, в том числе по расходам, не относящимся к защищенным статьям расходов.

На 2022 год запланировано, в том числе:

увеличение бюджетных ассигнований на софинансирование местного бюджета субсидиям областного бюджета для софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения (далее – субсидии областного бюджета) в целом на сумму 97 381,8 и планирование в сумме 266 785,9 тыс. рублей.

По МКУ «Департамент ГХ» увеличены бюджетные ассигнования, из них на: содержание автомобильных дорог на сумму 20 152,7 тыс. рублей;

приобретение материалов для выполнения работ по замене участка водопроводной сети по ул. Советская от пер. Донской до пр. Карла Маркса по объекту: «Замена водопроводной сети по ул. Советская от реки Грушевки до переулка 2-го Милиционерного в г. Шахты Ростовской области» на сумму 6 864,8 тыс. рублей;

приобретение материалов для ремонта канализационной насосной станции №1 по адресу Ростовская область, г.Шахты, между пер. Культурный уголок и ул. Достоевского на сумму 2 708,1 тыс. рублей.

По ряду расходов бюджета представленные документы, материалы не являлись достаточными для подтверждения обоснованности планируемых расходов, сумм.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты.

Проведена Экспертиза муниципальной программы города Шахты «Градостроительство и территориальное развитие».

В Паспорте Муниципальной программы указан общий объем финансирования в 2019-2030 годах в сумме 235 482,9 тыс. рублей, из них на 2021 год – 29 815,1 тыс. рублей; на 2022 год – 19 009,2 тыс. рублей; на 2023 год – 19 879,0 тыс. рублей.

Финансирование Муниципальной программы с 2021 по 2030 годы планируется за счет средств бюджета города.

Установлено включение в Муниципальную программу мероприятия аналогичного мероприятию другой муниципальной программы города Шахты «Экономическое развитие». Несоответствие 3-х из 10-ти целевых индикаторов программы, подпрограмм требованиям, установленным Методическими рекомендациями по разработке и реализации муниципальных программ. Дублирование наименования основного мероприятия и наименования цели подпрограммы. Нарушение сроков приведения Муниципальной программы в соответствие с решением о бюджете города Шахты в 2021 году в 3-х из 5-ти случаев на срок от 3 до 39 дней. Отсутствие размещения на официальном сайте 2-х редакций Планов реализации Муниципальной программы.

Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями направлено в Администрацию города Шахты.

Проведена Экспертиза муниципальной программы города Шахты «Развитие здравоохранения». Установлен ряд несоответствий.

Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями направлено в Департамент здравоохранения г. Шахты.

Департаментом здравоохранения г. Шахты проводится работа по внесению изменений в муниципальную программу города Шахты «Развитие здравоохранения».

Проведена Экспертиза муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы». Установлены несоответствия.

Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями по приведению в соответствие, в том числе по приведению индикаторов по ряду основных мероприятий Муниципальной программы в соответствие с требованиями обоснованности, объективности, достоверности, однозначности направлено в МКУ «Департамент ГХ».

Проведена Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты О внесении изменений в Прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Шахты на плановый период 2022-2024 годов.

Установлены несоответствия ряда сведений Проекта решения городской Думы и Реестра муниципального имущества муниципального образования «Город Шахты» Ростовской области (далее – Реестр).

КУИ г.Шахты внесены необходимые изменения по 2-м объектам недвижимости и уточнены сведения о нежилом здании.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Шахты за 2021 год.

В Прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества города Шахты на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – Прогнозный план приватизации) первоначально со сроком приватизации 2021 год утверждено 6 объектов.

В результате внесенных в течение 2021 года изменений и дополнений в Прогнозном плане приватизации со сроком приватизации 2021 год утверждено 15 объектов недвижимости и имущественный комплекс объектов связи, в том числе со способом приватизации: аукцион 2 объекта; посредством публичного предложения 6 объектов; без объявления цены 8 объектов.

КУИ г.Шахты в 2021 году принимались меры по приватизации имущественного комплекса объектов связи и 14-ти из 15-ти объектов недвижимости. Объект недвижимости по адресу ул. Советская, 143 передан из муниципальной казны и закреплен на праве оперативного управления за МБУК города Шахты «Шахтинский краеведческий музей». Торги по указанному объекту не объявлялись.

Приватизировано в 2021 году 3 объекта недвижимого имущества по результатам торгов без объявления цены.

Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны за 2021 год составили 985,6 тыс. рублей.

С мая по декабрь 2021 года при наличии вкладки «Главная/Экономика/Управление имуществом/Продажа муниципального имущества» на сайте Администрации города Шахты объявления о продаже муниципального имущества необоснованно размещались во вкладке «Главная/Администрация/Актуальная информация/ Информационные сообщения». Объявление о продаже имущественного комплекса объектов связи на сайте не размещено.

В 2021 году объекты недвижимости в количестве 10 и имущественный комплекс объектов связи не приватизированы и включены в Прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Шахты на 2022 год.

Проведен Анализ формирования муниципальной собственности, анализ отражения сведений о муниципальном имуществе в Реестре муниципального имущества муниципального образования «Город Шахты» Ростовской области в 2021 году (выборочно).

Главными распорядителями бюджетных средств представлены сведения по приобретению имущества в 2021 году. Недвижимое имущество приобретено

учреждениями здравоохранения, Департаментом культуры г.Шахты и учреждениями культуры в т.ч. на сумму 2 616,0 тыс. рублей.

Движимое имущество в 2021 году приобретено Департаментом финансов г.Шахты, Департаментом здравоохранения г.Шахты, Департаментом культуры г.Шахты, ДТСР города Шахты и учреждениями здравоохранения, культуры, социального обслуживания населения, спортивными школами в т.ч. на сумму 339 390,0 тыс. рублей, из них:

движимое имущество стоимостью свыше 200,0 тыс. рублей за единицу в 2021 году приобретено Департаментом финансов г.Шахты, Департаментом культуры г.Шахты на сумму 4 466,1 тыс. рублей;

особо ценное движимое имущество бюджетных учреждений в 2021 году приобретено учреждениями здравоохранения, культуры, социального обслуживания населения, спортивными школами на сумму 252 618,4 тыс. рублей.

По результатам анализа сведений и документов установлено.

Отсутствие включения в Реестр муниципального имущества объектов общей балансовой стоимостью 41 351,1 тыс. рублей. Отсутствие направления в КУИ г.Шахты заявлений о внесении сведений в Реестр 4-мя учреждениями здравоохранения и спортивной школой по 99-ти объектам муниципального имущества общей балансовой стоимостью 41 351,1 тыс. рублей.

Отсутствие отражения 253-х объектов движимого имущества, как особо ценного движимого имущества, на сумму 58 855,8 тыс. рублей 10-тью учреждениями здравоохранения, учреждением культуры, учреждением социального обслуживания, спортивной школой.

Отсутствие включения 130-ти объектов движимого муниципального имущества общей балансовой стоимостью 157 504,3 тыс. рублей в Перечни особо ценного движимого имущества, утверждаемые постановлениями Администрации города Шахты, по 9-ти учреждениям здравоохранения и спортивной школе.

Нарушения сроков направления заявлений о включении сведений в Реестр в КУИ г.Шахты по 75-ти объектам общей балансовой стоимостью 193 266,3 тыс. рублей 8-ю учреждениями здравоохранения, 4-мя учреждениями культуры на срок от 3-х дней до 8-ми месяцев.

Отсутствие отражения на счетах бухгалтерского учета по учету особо ценного движимого имущества, включенного в Перечень особо ценного движимого имущества 2-мя учреждениями на сумму 2 712,0 тыс. рублей.

Заключение Контрольно-счетной палаты для принятия мер направлено в Администрацию города Шахты.

Проведен Анализ бюджетного процесса в муниципальном образовании «Город Шахты» по вопросам порядков составления, утверждения и ведения бюджетных смет (выборочно).

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено не полное соответствие Порядков составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Департамента здравоохранения г.Шахты, Департамента образования г. Шахты, ДТСР города Шахты, Отдела ЗАГС г.Шахты Общим требованиям к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений.

Заключения Контрольно-счетной палаты направлены главным распорядителям бюджетных средств для принятия мер. Объектами проверки принимаются меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Проведен Анализ результатов и формирование обобщенной информации о результатах аудита в сфере закупок, проведенного в 2021 году.

Полномочия по аудиту в сфере закупок товаров, работ, услуг Контрольно-счетной палатой реализованы в 2021 году при проведении контрольных мероприятий по аудиту в сфере закупок; контрольных и экспертно-аналитических мероприятий с элементами аудита в сфере закупок.

Муниципальными заказчиками осуществлялись закупки в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ).

Вместе с тем, выявлены нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок:

по вопросам планирования закупок; при заключении контрактов; при исполнении контрактов (договоров); при выборе способа закупки; по вопросам применения мер ответственности по контракту.

Отмечено, что нарушения, выявленные при проведении аудита в сфере закупок в 2021 году, выявлялись и в 2020 году.

Контрольно-счетной палатой города Шахты сформирована Обобщенная информация о результатах аудита в сфере закупок, проведенного в 2021 году.

Сформирован Перечень основных нарушений, выявленных при проведении контрольных мероприятий по аудиту в сфере закупок, контрольных мероприятий с элементами аудита в сфере закупок, экспертно-аналитических мероприятий с элементами аудита в сфере закупок в 2021 году (далее – Перечень).

Перечень направлен в Администрацию города Шахты, главным распорядителям бюджетных средств для принятия реальных мер по недопущению нарушений законодательства в сфере закупок; для усиления ведомственного контроля; обеспечения повышения исполнительской дисциплины работников контрактных служб, контрактных управляющих; усиления персональной ответственности за допущенные нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд; проведения дополнительного обучения руководителей учреждений, работников контрактных служб, контрактных управляющих.

Проведен Анализ достоверности бюджетной отчетности всех 10-ти главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) (далее – ГАБС) и 9-ти подведомственных учреждений.

Установлено соответствие проверенных показателей в формах бюджетной отчетности и регистрах бухгалтерского учета.

Вместе с тем, по 7-ми ГАБС установлены отдельные нарушения требований, предъявляемых к оформлению и ведению ряда регистров бухгалтерского учета, в том числе: отражение записей в регистрах бухгалтерского учета на основании ряда документов, не являющихся первичными учетными документами (при наличии первичных учетных документов); несоответствие реквизитов, отсутствие отражения реквизитов ряда первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета; отражение ряда первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета с нарушением установленных сроков.

Учреждениями утверждены мероприятия по усилению контроля за ведением бухгалтерского учета, по недопущению выявленных нарушений в дальнейшем. Применены меры дисциплинарной ответственности к 4 должностным лицам.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по расходам, утвержденным на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений (выборочно) по расходам на обеспечение безопасности деятельности (охрана, пожарная безопасность).

Для обеспечения безопасности деятельности (охрана, пожарная безопасность) муниципальными учреждениями, подведомственными Департаменту образования г.Шахты, Департаменту здравоохранения г.Шахты, Департаменту культуры г.Шахты, ДФРС г.Шахты (далее – ГРБС), на 2022 год заключено 238 контрактов (договоров) на общую сумму 11 889,4 тыс. рублей.

Все контракты (договоры) заключены на основании п.4 ч.1 ст.93, п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ (закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)) без использования конкурентных способов.

По результатам мероприятия установлено, в том числе отсутствие в расчетах расходов показателей, подтверждающих обоснованность стоимости услуг; несоответствие наименований, стоимости аналогичных услуг; расчетных единиц, используемых в расчетах аналогичных расходов ряда муниципальных учреждений.

Отсутствие обоснованности стоимости, сумм расходов по ряду контрактов (договоров) на обеспечение пожарной безопасности, на оказание охранных услуг на сумму 4 803,3 тыс. рублей, наличие заключенных другими муниципальными учреждениями договоров на оказание аналогичных услуг по меньшей стоимости.

Несоответствие ряда заключенных контрактов (договоров) по обеспечению пожарной безопасности, на оказание охранных услуг Типовому контракту, утвержденному приказом МЧС России.

Отсутствие в ряде договоров необходимых показателей, технических, качественных, количественных характеристик, параметров, расчетов. Иные нарушения и недостатки.

Следует отметить, что нарушения и недостатки, аналогичные установленным при проведении мероприятия, выявлялись и ранее, в 2021 году.

Заключения Контрольно-счетной палаты с предложениями, в том числе обеспечения надлежащего исполнения полномочий, направлены главным распорядителям бюджетных средств.

Проведен Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в актах, представлениях Контрольно-счетной палаты города Шахты по контрольному мероприятию «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета в рамках реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие физической культуры и спорта» (выборочно) в муниципальном бюджетном учреждении «Спортивная школа №1» г.Шахты Ростовской области».

Установлено отсутствие принятия достаточных мер по ряду нарушений и недостатков, отраженных ранее в Представлениях Контрольно-счетной палаты, внесенных в ноябре 2021 года по результатам контрольного мероприятия.

Заключения Контрольно-счетной палаты направлены в ДФРиС г.Шахты, в МБУ СШ №1 г.Шахты для принятия мер.

МБУ СШ №1 г.Шахты разработан проект внесения изменений в Устав учреждения; издан ряд локальных актов по основным вопросам организации деятельности учреждения; отработаны обоснования (расчеты) на 2022 год; обеспечено размещение на сайте bus.gov.ru, на официальном сайте учреждения ряда необходимых документов; проводится работа с общеобразовательными учреждениями по вопросам осуществления тренировочной деятельности МБУ СШ №1 г.Шахты. Прекращен, устранен ряд нарушений по ведению бухгалтерского учета; по вопросам оплаты труда. Произведена оплата административного штрафа 15,0 тыс. рублей. Применены меры дисциплинарной ответственности к 2 должностным лицам.

ДФРиС г.Шахты утвержден план проведения проверок муниципальных учреждений, подведомственных ДФРиС г.Шахты; утверждены мероприятия по недопущению выявленных нарушений в дальнейшем.

Проведен Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в актах, представлениях Контрольно-счетной палаты города Шахты по контрольному мероприятию «Проверка законности, результативности (эффективности и

экономности) использования средств местного бюджета, направленных на организацию бесплатного горячего питания обучающихся в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях (выборочно)» в МБОУ ООШ №28 г.Шахты, МБОУ №31 г.Шахты, МБОУ №43 г.Шахты.

Установлено отсутствие принятия достаточных мер по ряду нарушений и недостатков, отраженных ранее в Представлениях Контрольно-счетной палаты, внесенных в декабре 2021 года по результатам контрольного мероприятия.

Заключения Контрольно-счетной палаты направлены в МБОУ ООШ №28 г.Шахты, МБОУ СОШ №31 г.Шахты, МБОУ СОШ №43 г.Шахты для принятия мер.

Учреждениями отработаны обоснования (расчеты) на 2022 год; внесены изменения в отдельные локальные акты учреждений по вопросам организации бесплатного горячего питания обучающихся; внесены изменения в графики питания обучающихся; обеспечено размещение на сайте bus.gov.ru, в ЕИС ряда необходимых документов; проводится работа по договорам аренды муниципального имущества. Утверждены мероприятия по недопущению выявленных нарушений в дальнейшем. Произведена оплата административных штрафов в сумме 30,0 тыс. рублей. Применены меры дисциплинарной ответственности к 10 должностным лицам.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Контроль реализации результатов экспертно-аналитического мероприятия «Анализ финансового обеспечения выполнения муниципального задания в Департаменте по физическому развитию и спорту города Шахты и учреждениях, подведомственных Департаменту по физическому развитию и спорту города Шахты (выборочно)».

По результатам установлен ряд несоответствий, отсутствие размещения отдельных сведений в ЕИС.

Контрольно-счетной палатой составлен протокол об административном правонарушении. Мировым судьей вынесено постановление о привлечении должностного лица к ответственности в виде административного штрафа.

Заключение Контрольно-счетной палаты для принятия мер направлено в ДФРиС г.Шахты.

Проведен Анализ расходов на охрану территории сквера по ул. Административная.

На 2021 год уточненные бюджетные ассигнования на охрану территории сквера по ул. Административная утверждены в сумме 1 083,2 тыс. рублей.

Исполнение расходов на охрану территории сквера по ул. Административная в 2021 году составило 1 028,8 тыс. рублей.

На 2021 год МКУ «Департамент ГХ» заключено 4 муниципальных контракта на охрану сквера по ул. Административная по п.4, ч,1, ст.93 Федерального закона от

05.04.2013г. № 44-ФЗ (с единственным поставщиком) на общую сумму 1 038,0 тыс. рублей, с одинаковым наименованием услуги и с одним исполнителем.

На 2022 год утверждены бюджетные ассигнования на охрану территории сквера по ул. Административная в сумме 1 915,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по сравнению с 2021 годом увеличены на 795,9 тыс. рублей и составили 171,1% от уточненных бюджетных ассигнований на 2021 год.

По результатам осуществления закупки запросом котировок в электронной форме МКУ «Департамент ГХ» на 1-е полугодие 2022 года заключен муниципальный контракт на охрану сквера по ул. Административная на сумму 355,0 тыс. рублей, при начальной (максимальной) цене контракта 956,2 тыс. рублей. Экономия средств по результатам осуществления закупки составила 601,2 тыс. рублей, то есть 62,9% от начальной (максимальной) цены контракта.

Установлено отсутствие ряда необходимых обязательных документов.

По результатам обследования установлено наличие размещения камеры видеонаблюдения, интегрированной в АПК «Безопасный город» в районе сквера по ул. Административная.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в адрес МКУ «Департамент ГХ» с предложениями. Из них определить площадь сквера по ул. Административная, подлежащую охране с учетом размещения муниципального имущества на территории сквера; отработать вопрос возможности установки на территории сквера по ул. Административная, с учетом наличия муниципального имущества, камер видеонаблюдения, интегрирование их в АПК «Безопасный город» с учетом обеспечения, в том числе эффективности использования бюджетных средств.

МКУ «Департамент ГХ», в том числе доработан Акт принятия объекта под охрану на 2022 год, указан перечень передаваемого имущества под охрану.

Представлена информация о проработке вопросов возможности и эффективности установки камер, интегрированных в АПК «Безопасный город».

Проведен Анализ использования средств бюджета города, направленных на приобретение труб для разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты в 2021 году.

В марте 2021 года утверждены бюджетные ассигнования на приобретение труб для разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты для замены аварийных участков на 2021 год в количестве 22 700 метров на сумму 12 485,0 тыс. рублей.

В мае 2021 года МКУ «Департамент ГХ» заключено 5 муниципальных контрактов на приобретение труб для разводящих сетей водопроводного хозяйства в количестве 19 972 метров на общую сумму 12 482,5 тыс. рублей.

В соответствии с документами 11.05.2021г. получено 9 598 метров трубы на

сумму 5 998,7 тыс. рублей; 20.05.2021г. получено 10 374 метров трубы на сумму 6 483,8 тыс. рублей. Всего получено 19 972 метров трубы.

Исполнение расходов бюджета города Шахты в 2021 году на приобретение труб составило 12 482,5 тыс. рублей, то есть 99,9%.

В 2021 году выполнены работы по замене 3 880 метров трубы, что составило 19,4% из 19 972 метров трубы.

16 092 метра приобретенных труб МКУ «Департамент ГХ» в 2021 году не использовано; работы по замене труб не выполнены; результативность использования бюджетных средств не достигнута.

В мае 2021 года МКУ «Департамент ГХ» с ГУП РО «Управление развития систем водоснабжения» заключено 2 Соглашения о предоставлении материалов на выполнение работ по замене аварийного участка водопроводной сети от 11 мая 2021 года по ремонту 9 598 метров (5 998,7 тыс. рублей); от 20 мая 2021 года по ремонту 10 374 метров разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты (6 483,7 тыс. рублей). Трубы для выполнения работ по ремонту разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты от МКУ «Департамент ГХ» ГУП РО «УРСВ» приняты только 20.07.2021г.

Установлено отсутствие в МКУ «Департамент ГХ» Перечней улиц, запланированных на 2021 год для выполнения работ по замене аварийных участков водопроводной сети; иных документов с указанием адресов, объемов работ участков по замене аварийной водопроводной сети. Установлено отсутствие в 2021 году Заданий МКУ «Департамент ГХ» на выполнение работ.

В 2021 году работы по ремонту 3 880 метров разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты выполнены только по Соглашению от 11.05.2021г. в период с 01.08.2021г. по 30.12.2021г.

К Соглашению от 11.05.2021г. заключено Дополнительное Соглашение от 30.12.2021г. по изменению срока выполнения работ до 31.12.2022г.

По Соглашению от 20.05.2021г. работы по ремонту разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты в 2021 году не выполнялись.

К Соглашению от 20.05.2021г. Дополнительное Соглашение при отсутствии выполнения работ в 2021 году не заключено, отсутствует.

МКУ «Департамент ГХ» в учете отражено только поступление и внутреннее перемещение между подотчетными лицами трубы напорной из полиэтилена, приобретенной для ремонта разводящих сетей водопроводного хозяйства города Шахты, общей стоимостью 12 482,5 тыс. рублей.

Заключение Контрольно-счетной палаты для принятия мер направлено в МКУ «Департамент ГХ».

Проведен Анализ обоснованности сумм расходов на обеспечение сноса аварийного жилищного фонда.

В бюджете города Шахты на 2022 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 477,4 тыс. рублей. КУИ г. Шахты запланирован снос 3-х расселенных домов.

По результатам обследования все 3 объекта сноса представляли собой одноэтажные дома, находящиеся за ограждениями (заборами) с незначительными размерами земельных участков.

По пр-кту Красной Армии (60 тыс.рублей на снос) разрушенное кирпичное одноэтажное здание двухквартирного жилого дома, расположено между двумя домами, находящимися в частной собственности внутри огороженной территории.

По пер.Алдонский (80 тыс.рублей на снос) на публичной кадастровой карте Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии указано два земельных участка с площадью 200 м² и 290 м², находящихся в муниципальной собственности. На одном участке старый каркасный обшитый досками нежилой дом, на втором участке ветхие сооружения (кухня с пристройкой, сарай). Внешнее общее ограждение участков по «красной линии» пер. Алдонский из профлиста.

Установлено завышение стоимости планируемых работ по сносу объекта по пер. Алдонский, в связи с завышением объемов работ в локальном сметном расчете на снос на сумму 16,0 тыс. рублей.

По ул.Дачная (337,4 тыс. рублей на снос) разрушения конструктивных элементов жилого дома отсутствуют, установлены пластиковые оконные рамы с остеклением, закрыты шторами. Входная дверь металлическая, кровельное покрытие из шифера. К жилому дому, включенному на снос, пристроен новый незавершенный строительством 2-х этажный дом из пеноблока с кровельным покрытием из шифера. Фасад жилого дома расположен «по красной линии» ул. Дачной. Установлены забор, ворота, калитка из профлиста.

По сведениям публичной кадастровой карты Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии земельный участок по адресу ул. Дачная площадью 530 м² с 2015 года разделен на два земельных участка: площадью 200 м² в собственности муниципального образования; площадью 317 м² в частной собственности. Доступ на земельный участок отсутствует.

Кроме того, установлено завышение стоимости планируемых работ по сносу объекта по ул. Дачная в связи с завышением объемов работ в локальном сметном расчете на сумму 248,9 тыс. рублей, то есть на 73,8% от утвержденных бюджетных ассигнований на снос объекта.

При этом, по информации КУИ г.Шахты имелось 59 объектов, расселенных в рамках областных программ переселения граждан из аварийного жилищного фонда подлежащих сносу, по которым отсутствуют ограничения, препятствующие проведению мероприятий по сносу.

Указанные объекты в основном руинированные, потенциально опасные, без ограждений, без ограничений доступа, в том числе детей, лиц с асоциальным поведением. Объекты, подлежащие сносу, находятся по пути в школу, находятся вблизи школ, социальных объектов, вдоль дорог общественного транспорта, интенсивного передвижения жителей города.

Обоснованность планирования в первоочередном порядке на 2022 год за счет бюджетных средств сноса 3-х расселенных одноэтажных домов, находящихся за ограждениями (заборами), не представляющих опасности, имеющих незначительные размеры земельных участков, отсутствует.

Контрольно-счетной палатой города Шахты неоднократно ранее, по результатам проведенных мероприятий указывалось на отсутствие обоснованного выбора объектов и земельных участков для проведения мероприятий по сносу, на отсутствие в КУИ г. Шахты критериев выбора первоочередного сноса объектов, в том числе учитывая необходимость определения первоочередного сноса объектов, представляющих опасность, социальную значимость и т.д.

Установлено нарушение КУИ г.Шахты бюджетных полномочий получателя бюджетных средств, планирование сноса аварийных домов без обеспечения эффективности планируемого использования бюджетных средств.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в адрес КУИ г.Шахты с предложениями, в том числе представить уточненный обоснованный Перечень аварийных домов, планируемых к сносу за счет средств бюджета города в 2022 году, с обоснованными локальными сметными расчетами на снос; отработать критерии выбора первоочередных объектов для проведения мероприятий по сносу.

По результатам проведенного в IV квартале 2021 года контрольного мероприятия Проверка эффективности использования средств местного бюджета и муниципального имущества муниципальным учреждением дополнительного образования г.Шахты Ростовской области «Городской Дом детского творчества» (выборочно), в т.ч. направлено Предписание. МБУ ДО ГДДТ г. Шахты представлены отчет, информации и материалы о принятии мер по устранению нарушений. Внесены изменения в ряд локальных актов по вопросам деятельности учреждения. Сроки реализации ряда дополнительных общеразвивающих образовательных программ приведены в соответствие. Обеспечено размещение ряда необходимых документов на официальном сайте. Отработаны обоснования (расчеты) на 2022 год. Прекращен, устранен ряд нарушений по ведению бухгалтерского учета. Утверждены мероприятия о проведении работы по недопущению нарушений в дальнейшем.

По результатам проведенного в IV квартале 2021 года контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и

экономности) использования средств местного бюджета, направленных на ремонт тротуаров в рамках реализации подпрограммы «Развитие улично-дорожной сети» муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы» (выборочно) в связи с завышением принятых и оплаченных работ МКУ «Департамент ГХ» обеспечен возврат денежных средств в бюджет города в сумме 7,7 тыс. рублей.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина