

Информация
Контрольно-счетной палаты города Шахты
о проведенных контрольных и экспертно-аналитических
мероприятиях и о результатах проведенных контрольных
и экспертно-аналитических мероприятий
за II квартал 2018 года

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2018 год во II квартале проведены контрольные и экспертно-аналитические мероприятия.

Информация 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 представляется в городскую Думу города Шахты за II квартал 2018 года в соответствии с Федеральным законом № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате города Шахты, решением комитета по бюджету городской Думы города Шахты.

Во II квартале 2018 года завершено контрольное мероприятие Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год обеспечено с учетом результатов внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств).

По результатам контрольного мероприятия 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.

Установлено отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями, указанными в формах годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год и соответствующими показателями, указанными в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств).

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год.

По результатам экспертизы и с учетом проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий главным распорядителям бюджетных средств, главным администраторам доходов, администраторам доходов, руководителям муниципальных учреждений предложено утвердить мероприятия, направленные на повышение уровня собираемости и снижение задолженности по неналоговым доходам и обеспечить реализацию мероприятий; обеспечить сплошную проверку полноты и достоверности сведений Реестра муниципального имущества, обеспечить включение муниципального имущества в Реестр муниципального имущества; продолжить в 2018 году работу по сокращению недоимки по налогам, зачисляемым в местный бюджет; доработать целевые индикаторы муниципальных программ, в том числе с целью повышения эффективности использования бюджетных средств; обеспечить взаимосвязь целевых индикаторов муниципальных программ с объемами финансового обеспечения при реализации муниципальных программ; принять меры к повышению качества проведения оценки эффективности исполнения муниципальных программ; повысить качество исполнения должностных обязанностей исполнителями, усилить персональную ответственность; обеспечить повышение эффективности и результативности использования бюджетных средств; усилить внутренний контроль за расходованием бюджетных средств; усилить контроль за фактическим исполнением муниципального задания; применять действенные меры по сокращению дебиторской задолженности.

Заключение Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее также Контрольно-счетная палата) на годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год с учетом заключений по внешней проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) направлено в городскую Думу города Шахты, направлено в Администрацию города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка исполнения бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета в части поступления платы за размещение нестационарных торговых объектов (выборочно) за период 2017 год, 5 месяцев 2018 года.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности,

в том числе плата за размещение нестационарных торговых объектов, поступают в местный бюджет. Поступление в бюджет города в 2017 году составило 2 319,5 тыс. рублей, за 5 месяцев 2018 года поступление составило 2 556,9 тыс. рублей.

В представленной Схеме размещения нестационарных торговых объектов указано 463 места для размещения 556 нестационарных торговых объектов; 225 мест для размещения 290 нестационарных торговых объектов временного характера; 7 мест для размещения 44 нестационарных торговых объектов «Аттракционы» на территории Александровского парка Культуры и Отдыха, 10 мест для размещения 26 нестационарных торговых объектов «Павильоны, лотки, тележки» на территории Александровского Парка Культуры и Отдыха.

Представлены сведения о действии 276 договоров на размещение нестационарных торговых объектов; о заключении в мае 2018 года 63 договоров на размещение нестационарных торговых объектов в Александровском Парке Культуры и Отдыха.

По результатам контрольного мероприятия установлено нарушение требований ряда нормативных правовых актов. Отсутствие размещения на сайте Администрации города Шахты «Схемы размещения нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты» и ряда внесенных изменений в нее. Отсутствие графического изображения «Схемы размещения нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты» в виде карты муниципального образования «Город Шахты», с предусмотренными на ней возможными местами размещения нестационарных торговых объектов.

Кроме того, в «Схеме размещения нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты» отсутствуют конкретные места размещения, увязка с конкретными адресами и соответственно с конкретными кадастровыми кварталами, имеющими различную кадастровую стоимость земли, в связи с чем отсутствует подтверждение обоснованности расчета платы за размещение ряда нестационарных торговых объектов.

Установлено отсутствие надлежащего учета заключенных договоров и отсутствие контроля. Для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений в период проведения контрольного мероприятия направлено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты. Отделом потребительского рынка представлена информация об учете договоров на право размещения нестационарных торговых объектов, об учете пени.

На территории Александровского Парка Культуры и Отдыха установлено наличие объектов «Аэрохоккей», «Мохито», «Велопрокат», «Карусель», «Призовой тир»; прокат велосипедов, велосмобилей, минисмобилей и других, размещенных без договоров и отсутствующих в «Схеме размещения нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты».

Установлено неосуществление ряда бюджетных полномочий администратора доходов бюджета, недопоступление доходов в бюджет города Шахты по результатам выборочной проверки на сумму 1 015,5 тыс. рублей, в том числе в связи с занижением площадей при заключении договоров, отсутствием договоров на размещение отдельных нестационарных торговых объектов; отсутствием контроля за своевременностью и полнотой осуществления платежей в бюджет, начислением пени.

Установлено отсутствие утвержденного Графика обследования нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты» на 2018 год.

По результатам контрольного мероприятия в Администрацию города Шахты внесено Представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений (далее также – Представление Контрольно-счетной палаты).

В связи с установленными нарушениями в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее также - Соглашение) материалы направлены в Прокуратуру города Шахты Ростовской области.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в III квартале 2018 года.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой отмечено, что применение понижающего коэффициента для определения начальной цены при объявлении торгов по приобретению права на размещение нестационарных торговых объектов в городе Шахты, включенного в Методику определения начальной цены при объявлении торгов по приобретению права на размещение нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты», приводит к уменьшению

поступлений доходов в бюджет города. Так, годовая стоимость размещения нестационарного торгового объекта, расположенного в центральной части города, площадью 27 кв. метров составляет расчетно по городу Шахты 19,9 тыс. рублей, при этом, по городу Новочеркасску 30,1 тыс. рублей; по городу Новошахтинску 43,4 тыс. рублей.

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок по учреждению дополнительного образования детей в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования города Шахты «Школа искусств» за период 2017 год, январь 2018 года.

МБУ ДО г.Шахты «Школа искусств» имеет восемь структурных подразделений. Объем финансового обеспечения выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг на 2017 год составляет 4 739,4 тыс. рублей. Объем финансового обеспечения выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг на 2018 год составляет 5 641,4 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) и иных нормативных правовых актов в сфере закупок: при организации закупок; при планировании закупок; при составлении документации (извещения) о закупке на сумму 152,5 тыс. рублей; при выборе конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе без применения конкурентных способов закупки на сумму 11,1 тыс. рублей; при заключении контрактов, в том числе отсутствие документов по обоснованию начальной (максимальной) цены контрактов (договоров) на сумму 2 693,8 тыс. рублей, заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем); отсутствие Актов приемки товаров (работ, услуг), отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактами (договорами); отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность приобретенных в 2017 году основных средств и моющих средств на сумму 257,8 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБУ ДО г.Шахты «Школа искусств» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в III квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования г. Шахты Ростовской области «Детско-юношеская спортивная школа №1» (выборочно) за период 2017 год, 4 месяца 2018 года.

Исполнение по расходам на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ ДО ДЮСШ №1 г.Шахты за 2017 год составило 30 957,5 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения выплат по расходам на 2018 год составляет 34 708,5 тыс. рублей, в том числе выплаты за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в сумме 5 383,3 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлено, в том числе отсутствие соответствия отдельных положений Устава, локальных актов МБУ ДО ДЮСШ №1 г.Шахты требованиям нормативных правовых актов; отсутствие размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» необходимых документов; нарушения отдельных требований приказа Минфина России, приказа ДФРиС г.Шахты при составлении и утверждении Планов финансово-хозяйственной деятельности.

Осуществление деятельности с нарушением лицензионных требований: с несоответствием адресов осуществления образовательной деятельности, указанных в приложении к лицензии.

Отсутствие достоверного информирования населения о месте и времени предоставления услуг по физической культуре и спорту, видах спорта, соответственно, ограничение возможности максимального привлечения детей и подростков к систематическим занятиям спортом за счет бюджетных средств на используемых площадях.

Случаи задвоения продолжительности тренировочных занятий детей в возрасте 5-7 лет в утвержденных расписаниях, в нарушение требований СанПиН 2.4.4.3172-14. Отсутствие достоверности обучения учащихся в МБУ ДО ДЮСШ №1 г.Шахты; отсутствие 142 заявлений о приеме на обучение, являющихся основанием для зачисления в МБУ ДО ДЮСШ №1 г.Шахты.

По результатам выборочной встречной проверки установлено необоснованное включение учащихся двух классов школы МБОУ СОШ №5 в две группы СОГ отделения спортивной гимнастики МБУ ДО ДЮСШ №1 г.Шахты; издание недостоверного приказа о зачислении и формировании двух групп СОГ отделения спортивной гимнастики.

Отсутствие личных карточек на 363 учащихся (62%) из 590 выборочно проверенных, обязательных к наличию в МБУ ДО ДЮСШ №1 г. Шахты, в том числе для подтверждения фактического наличия учащихся в соответствии с требованиями нормативных правовых актов.

Установлено необоснованное формирование количества групп учащихся при отсутствии минимальной наполняемости групп. Отсутствие достоверного учета количества фактически обучающихся. Отсутствие фактического проведения тренировочных занятий ряда бюджетных групп.

Отсутствие фактического выполнения объема муниципальных услуг Муниципального задания на 2017 год в количестве 456 человек, в том числе в связи с отсутствием зачисления учащихся по видам спорта, утвержденным в Муниципальном задании. Отсутствие подтверждения обоснованности суммы субсидии на финансовое обеспечение выполнения Муниципального задания на 2017 год на 5 357,6 тыс. рублей.

Отсутствие подтверждения фактического выполнения объема муниципальных услуг Муниципального задания в текущем периоде 2018 года на 343 человека. Отсутствие подтверждения обоснованности суммы субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2018 год на 3 174,5 тыс. рублей.

Наличие арифметических ошибок в Расчете финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2018 год на сумму 131,2 тыс. рублей.

Отсутствие учета платных услуг; отсутствие достоверности, полноты поступления сумм от оказания дополнительных платных образовательных услуг. Отсутствие достоверности, полноты поступления сумм доходов от использования муниципального имущества.

Отсутствие договоров при фактическом использовании отдельных площадей третьими лицами.

Неправомерное предоставление отдельного муниципального имущества в пользование без оформления договорных отношений. При выборочной проверке недополучение доходов составляет 13,9 тыс. рублей.

Отсутствие эффективного использования отдельного муниципального имущества. Отсутствие проведения в Доме физической культуры по адресу: г.Шахты, ул. Дачная, 289-а занятий бюджетных групп и использование помещений для оказания платных услуг с понедельника по субботу только от 2 до 4 часов в день.

Низкая посещаемость детей в отдельных подростковых клубах. Отсутствие использования части площадей по отдельным подростковым клубам. Неэффективные расходы бюджета города на тепловую энергию,

плату за содержание жилых помещений, взносы на капитальный ремонт вышеназванных площадей.

Отсутствие использования помещений подросткового клуба «Искра» в уставных целях. Использование этих помещений третьими лицами без оформления договорных отношений. Неэффективные расходы бюджета города на оплату содержания вышеназванных площадей.

Несоблюдение требований государственной регистрации права оперативного управления на недвижимое имущество подростковых клубов на сумму 1 112,2 тыс. рублей. Отсутствие включения имущества, балансовая стоимость которого превышает 50 000 рублей в состав особо ценного движимого имущества на сумму 2 921,4 тыс. рублей.

Нарушение требований Федерального закона №44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в том числе при планировании закупок; при заключении контрактов на сумму 349,1 тыс. рублей; отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактами (договорами).

Отсутствие подтверждения обоснованности штатного расписания, завышение фонда оплаты труда при выборочной проверке. Случаи нарушения порядка и условий оплаты труда работникам муниципальных бюджетных учреждений.

Нарушение требований ведения бухгалтерского учета на сумму 10 287,6 тыс. рублей.

Установлено отсутствие результативности (эффективности и экономности) использования отдельных сумм бюджета.

Кроме того, установлено необеспечение главным распорядителем бюджетных средств Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты требований отдельных нормативных правовых актов; отсутствие отдельных обязательных документов; утверждение Планов финансово-хозяйственной деятельности, составленных с нарушениями требований нормативных правовых актов; утверждение недостоверных документов с наличием арифметических ошибок; принятие недостоверного Отчета о выполнении муниципального задания за 2017 год; отсутствие единого порядка расчета исполнения показателей объема муниципальной услуги подведомственными учреждениями в Отчетах об исполнении муниципального задания; отсутствие контроля за использованием муниципального имущества.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБУ ДО ДЮСШ №1 г. Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

По результатам проверки отдельных вопросов руководителю Департамента по физическому развитию и спорту города Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Составлено два протокола об административном правонарушении.

В связи с установленными нарушениями в соответствии с Соглашением материалы направлены в Прокуратуру города Шахты Ростовской области.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в III квартале 2018 года.

В рамках контрольного мероприятия Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на организацию питания в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях (выборочно) во II квартале 2018 года проведена проверка по вопросу использования бюджетных средств, направленных на организацию питания в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Детский сад №36» за 5 месяцев 2018 года (выборочно).

Объем финансового обеспечения выплат по расходам на продукты питания на 2018 год по МБДОУ №36 г. Шахты составляет 3 500,0 тыс. рублей, в том числе выплаты за счет субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания из местного бюджета на питание в сумме 745,6 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлено отсутствие обоснованного планирования закупок продуктов питания, планируемое количество продуктов питания недостаточно для обеспечения питания детей с исполнением требований СанПиН 2.4.1.3049-13.

Использование продуктов питания, противоречащих требованиям СанПиН 2.4.1.3049-13, в том числе тушек цыплят-бройлеров замороженных (8 кг); молока сгущенного с истекшим сроком годности на 3-6 месяцев (23,2 кг); с отсутствием маркировки, наименований, категорий, сорта, производителя, срока годности и даты изготовления отдельных продуктов питания (15,4 кг, 233 шт.) при выборочной проверке на сумму 6,6 тыс. рублей.

Отсутствие размещения меню в групповых ячейках, отсутствие информирования родителей об ассортименте питания ребенка.

Отсутствие подтверждения обоснованности списания указанных в Меню-требованиях отдельных продуктов питания. Неисполнение утвержденных суточных норм продуктов питания, в том числе завышение и

занижение норм на одного ребенка по различным продуктам. Так, завышение норм питания по кондитерским изделиям в январе 2018 года в 5,3 раза, при занижении норм основных видов продуктов питания.

Установлено при выборочной проверке отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность продуктов питания на сумму 46,0 тыс. рублей.

Осуществление расходов на закупку продуктов питания без достижения требуемого результата при выборочной проверке на сумму 12,5 тыс. рублей, в том числе наличие излишек продуктов питания в количестве до 3 кг (мука пшеничная 2,7 кг; сухофрукты 2,5 кг; яблоки 1,9 кг; сметана 1,0 кг; масло крестьянское сладко сливочное 0,6 кг) наличие недостачи продуктов питания в количестве до 16,8 кг (картофель 16,8 кг; морковь 13,8 кг; свекла 3,8 кг).

Отсутствие подтверждения обоснованности и эффективности расходов на закупку продуктов питания, завышение и занижение количества отдельных закупаемых продуктов от запланированного количества продуктов питания; заключение договоров на поставку продуктов питания на 1 квартал 2018 года с превышением запланированной суммы на закупку продуктов питания.

Нарушения ведения бухгалтерского учета на сумму 260,1 тыс. рублей.

В период проведения контрольного мероприятия для устранения выявленных нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению, руководителю МБДОУ №36 г. Шахты направлено Предписание. МБДОУ №36 г. Шахты предоставлена информация о замене просроченного «Молока цельного сгущенного с сахаром».

Составлен протокол об административном правонарушении.

Отдельные материалы направлены в Территориальный отдел Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области в городе Шахты, Усть-Донецком, Октябрьском (с) районах. Составлен протокол об административном правонарушении, назначен штраф в размере 30,0 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБДОУ №36 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в III квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств

бюджета города Шахты, направленных на ремонт дошкольных образовательных учреждений по объекту: «Текущий ремонт здания, в том числе кровли МБДОУ «Детский сад №76 г.Шахты»».

Текущий ремонт кровли МБДОУ «Детский сад №76 г.Шахты» выполнен и оплачен в 2017 году за счет средств бюджета города в сумме 180,9 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлено соответствие Локального сметного расчета требованиям нормативных документов; соответствие фактически выполненных работ по текущему ремонту представленным документам; отдельные недостатки в оформлении ряда документов.

МБДОУ «Детский сад №76 г.Шахты» проведена работа по устранению выявленных недостатков в период проведения контрольного мероприятия. За допущенные недостатки применена мера дисциплинарного взыскания к одному должностному лицу, объявлено замечание.

Проведено 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».

Сумма утвержденных бюджетных ассигнований на «Капитальный ремонт спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул.Егорова, 15-а» составила в 2016 году 13 345,1 тыс. рублей, в 2017 году 13 901,1 тыс. рублей. Оплата за счет средств бюджета города в 2016 году отсутствует, в 2017 году оплачено 8 130,1 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлено, в том числе завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ, отраженных в первичных учетных документах, на сумму 16,4 тыс. рублей; отсутствие копий паспорт-накладных на оплаченную асфальтобетонную крупнозернистую смесь в объеме 102,359 тонн стоимостью 327,2 тыс. рублей; нарушение сроков окончания выполнения работ.

Кроме того, установлены отдельные нарушения нормативных документов о контрактной системе в сфере закупок, в том числе отсутствие экспертизы результатов выполненных работ. Наличие поврежденного,

находящегося на поверхности земли подземного кабеля электроснабжения здания вспомогательного назначения и наружного освещения территории.

Выполнение работ в 2016 году с нарушением проектной документации привело к фактическому наличию стойки ворот и калитки на проезде, при этом, тротуар приводит в ограждение.

Объект не введен в эксплуатацию. Установлено отсутствие результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города.

Руководителю МБУ «Спортивная школа №5» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

В связи с установленными нарушениями в соответствии с Соглашением материалы направлены в Прокуратуру города Шахты Ростовской области.

В рамках проведения контрольного мероприятия Аудит в сфере закупок в сфере дорожной деятельности во II квартале проведен выборочный анализ отдельных вопросов в сфере закупок по направлению расходования средств на ремонт и содержание автомобильных дорог на сумму 63 808,6 тыс. рублей.

Установлено нарушение сроков размещения Плана закупок в ЕИС, сроков утверждения План-графика закупок. По результатам анализа муниципальных контрактов, размещенных на официальном сайте ЕИС в сфере закупок, установлено завышение стоимости работ, связанное с неправомерным применением расценки ТЕР 27-03-009-01 при обосновании и определении начальной максимальной цены по объектам Ремонт автомобильных дорог (ул.Мелиховская, ул.Хабарова, ул. Делегатская); Ремонт автодороги «Въезд в г. Шахты от автомагистрали М-4 «Дон»; Ремонт автодороги от пер. Украинский до автомагистрали М-4 «Дон». Кроме того, по объекту Ремонт автомобильных дорог (ул.Мелиховская, ул.Хабарова, ул. Делегатская) установлено завышение стоимости работ, связанное с отсутствием применения понижающего коэффициента 0,85 к сметной прибыли в нарушение требований МДС 81-25.2001 «Методические указания по определению величины сметной прибыли в строительстве».

Кроме того, в период проведения контрольного мероприятия осуществлялись визуальные осмотры выполнения работ по Содержанию автомобильных дорог в 2018 году, по результатам которых установлены случаи нарушения требований нормативных документов (Свод правил. Автомобильные дороги. Актуализированная редакция СНиП 3.06.03-85) при

выполнении работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог (мелкоямочный ремонт).

Руководителю МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в III квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт тротуаров (выборочно).

Ремонт тротуаров к дошкольным, общеобразовательным учреждениям по двум муниципальным контрактам по семи объектам оплачен в 2017 году за счет средств бюджета города в сумме 5 117,2 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия установлено, в том числе необоснованное принятие к оплате и оплата работ по установке бортовых камней в объеме 3 170,2 метров, выполненных с нарушениями строительных норм и правил, технологии производства работ на сумму 1 311,7 тыс. рублей; по разработке грунта на сумму 91,9 тыс. рублей; завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ, отраженных в первичных учетных документах на сумму 33,2 тыс. рублей. Установлено нарушение сроков окончания выполнения работ по одному Муниципальному контракту, отсутствие своевременных мер по ведению претензионной работы, отсутствие результатов претензионной работы.

Кроме того, установлено наличие дефектов на проверенных объектах, в том числе: отсутствие ровности асфальтобетонного покрытия, разрушения бортовых камней, разрушения асфальтобетонного покрытия, наличие уступов в стыках бортовых камней, отсутствие выполнения работ по заделке швов стыков бортовых камней раствором в нарушение строительных норм и правил, технологии производства работ.

Руководителю МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

В связи с установленными нарушениями в соответствии с Соглашением материалы направлены в Прокуратуру города Шахты Ростовской области.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в III квартале 2018 года.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ бюджетного процесса.

Положение о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты» утверждено решением городской Думы города Шахты.

Положение о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты» в целом соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено Заключение Контрольно-счетной палаты по урегулированию отдельных вопросов, в том числе по установлению более четких сроков внесения в городскую Думу города Шахты проекта решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период; проектов решений о внесении изменений в решение о местном бюджете.

Представлена информация о подготовке проекта решения городской Думы о внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты».

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Финансово-экономическая экспертиза муниципальной программы города Шахты «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (выборочно).

Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (далее – Муниципальная программа) утверждена на 2014–2020 годы, содержит три подпрограммы. Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы в 2017 году исполнен в сумме 20 610,4 тыс. рублей, на 2018 год утвержден в сумме 25 391,5 тыс. рублей.

По результатам анализа отдельных показателей, отраженных в Муниципальной программе и Отчете по муниципальной программе за 2017 год, установлено, в том числе отсутствие в МКУ г. Шахты «Управление по делам ГО ЧС» достоверного учета количества спасенных людей и людей, которым оказана помощь при пожарах, чрезвычайных ситуациях и происшествиях; отсутствие отдельного учета профилактических выездов спасательного подразделения по предупреждению чрезвычайных ситуаций, происшествий и обеспечению безопасности массовых мероприятий; несоответствие сведений в представленных учетных и первичных

документах. Отсутствие подтверждения обоснованности расходования бюджетных средств на приобретение горюче-смазочных материалов при выборочной проверке за 1 месяц в сумме 1,5 тыс. рублей. Установлено отсутствие достоверности сведений о достижении значений ряда целевых индикаторов программы и подпрограмм, указанных в Отчете по муниципальной программе за 2017 год.

Кроме того, установлено отсутствие использования с июня 2017 года по апрель 2018 года (10 месяцев) автомобиля ГАЗ-27527, приобретенного в июне 2017 года за счет бюджетных средств в сумме 819,7 тыс. рублей. Использование автомобиля для выездов спасательного подразделения в апреле 2018 года составило 14 дней, в мае 2018 года 10 дней.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в МКУ г.Шахты «Управление по делам ГО ЧС».

МКУ г.Шахты «Управление по делам ГО ЧС» представлена информация о применении мер дисциплинарного взыскания к 3 должностям лицам, объявлены замечания. Руководителем утвержден План мероприятий по устранению нарушений.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Финансово-экономическая экспертиза муниципальной программы города Шахты «Развитие здравоохранения».

Муниципальная программа города Шахты «Развитие здравоохранения» утверждена на 2014 – 2020 годы, содержит шесть подпрограмм. Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы на 2018 год утвержден в сумме 96 120,8 тыс. рублей.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия отмечено, в том числе, что ряд целевых индикаторов подпрограмм не соответствуют требованию «адекватности»; отсутствуют целевые индикаторы, характеризующие уровень удовлетворенности потребителей оказываемыми муниципальными услугами, их качеством.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в Департамент здравоохранения города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Подготовка информации о ходе исполнения бюджета города Шахты за 1 квартал 2018 года.

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

Предложено руководителям главных распорядителей бюджетных средств, руководителям муниципальных учреждений принять дополнительные меры по обеспечению, в том числе, своевременного, эффективного использования бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (апрель) (выборочно).

В период проведения экспертизы по ряду вопросов главным распорядителем бюджетных средств Департаментом образования г. Шахты, МКУ «Департамент ГХ» доработаны отдельные вопросы, представлен ряд отсутствующих обоснований, документов. Приведены в соответствие с требованиями нормативных документов и фактической потребностью локальные сметные расчеты на ремонт автомобильных дорог по ул.Делегатская, по ул.Стрельникова, и, даже с учетом включения дополнительных необходимых работ, сумма в целом уменьшена на 868,7 тыс. рублей. В результате за счет приведения в соответствие представленных локальных сметных расчетов на 2018 год за счет средств бюджета города включен дополнительный объект «Ремонт автомобильной дороги по ул.Хабарова от ул.Делегатская до пер.Рощевой» в сумме 768,9 тыс. рублей.

Заключение по результатам экспертизы направлено в городскую Думу города Шахты, направлено в Администрацию города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (июнь) (выборочно).

В период проведения экспертизы по ряду вопросов главным распорядителем бюджетных средств Департаментом образования г.Шахты, МКУ «Департамент ГХ», МКУ г. Шахты «Шахтыстройзаказчик» отдельные вопросы доработаны, представлены отсутствующие документы, обоснования и в результате сумма расходов на 2018 год в проекте уменьшена на 221,9 тыс. рублей.

Заключение по результатам экспертизы направлено в городскую Думу города Шахты, направлено в Администрацию города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Мониторинг соблюдения порядка и условий приватизации муниципального имущества

при исполнении Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества за первое полугодие 2018 года.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации доходы от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступают в местный бюджет. В 2018 году с учетом внесенных изменений подлежит приватизации 12 объектов недвижимого имущества, 18 объектов движимого имущества.

По результатам мониторинга отмечена недостаточность принимаемых мер по информированию потенциальных покупателей с целью реализации муниципального имущества и увеличения поступлений в бюджет города; отсутствие принятия в 1 полугодии 2018 года мер по приватизации 6 из 12 объектов недвижимого имущества; отсутствие принятия мер более 6 месяцев по приватизации объектов недвижимости со способом приватизации без объявления цены. С учетом результатов торгов в 1 полугодии 2018 года, во втором полугодии 2018 года подлежит приватизации 11 объектов недвижимого имущества, то есть 91,6%, и 18 объектов движимого имущества, то есть 100% от утвержденного плана на 2018 год.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в Комитет по управлению имуществом Администрации г. Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Финансово-экономическая экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в «Прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено отсутствие на официальном сайте Администрации города Шахты отдельного раздела по вопросу приватизации муниципального имущества; отсутствие ссылки, вкладки или прямого указания о продаже муниципального имущества; отсутствие перечня объектов, подлежащих приватизации. При этом, изменение способа приватизации муниципального имущества может привести к потерям доходов бюджета города в сумме 2 015,8 тыс. рублей.

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

Кроме того, дополнительный анализ показал наличие возможности своевременного повторного проведения аукциона.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обеспечения контроля за сохранностью муниципального имущества (выборочно).

По результатам выборочного анализа обеспечения контроля за сохранностью муниципального имущества установлено отсутствие в Реестре муниципального имущества восьми объектов стоимостью 5 111,4 тыс. рублей. Пять объектов стоимостью 1 387,0 тыс. рублей отсутствуют в Реестре муниципального имущества при наличии обращений, предоставленных муниципальными учреждениями (правообладателями) в Комитет по управлению имуществом Администрации г. Шахты более 5 месяцев назад.

По двум объектам стоимостью 2 860,9 тыс. рублей обращения для внесения сведений в Реестр муниципального имущества муниципальными учреждениями не предоставлены. Один объект стоимостью 863,5 тыс. рублей отсутствует в Реестре муниципального имущества при наличии постановления Администрации города Шахты о приеме в муниципальную собственность недвижимого имущества (в состав имущества казны).

Кроме того, по муниципальному имуществу, составляющему казну, установлены нарушения отдельных требований организации ведения бухгалтерского учета.

Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в Комитет по управлению имуществом Администрации г. Шахты.

Применены меры дисциплинарного взыскания к 2 должностным лицам, в том числе объявлено 2 замечания.

В соответствии с представленной Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты информацией в Реестр муниципального имущества внесены отсутствующие объекты муниципального имущества на сумму 2 250,5 тыс. рублей; представлена информация о проведении работы по отсутствующим в Реестре муниципального имущества объектам; о приведении бухгалтерского учета в соответствие.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлениях Контрольно-счетной палаты города Шахты по контрольному мероприятию «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия г.Шахты «Александровский Парк Культуры и Отдыха».

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе отсутствие общедоступной информации о территории «Александровского парка» на официальном сайте Администрации города Шахты, позволяющей определить принадлежность того или иного

земельного участка к определенной территориальной зоне; отсутствие результатов по вопросу внесения сведений в ЕГРН о границах территориальных зон; отсутствие результатов мероприятий, в части установления правового режима использования территории «Александровского парка», исключающего возможность застройки «Александровского парка»; отличия в наименовании территории «Александровского парка» в разных нормативных правовых актах муниципального образования «Город Шахты» и других документах.

Установлено, в том числе неприведение отдельных положений Устава МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО», иных документов в соответствие; отсутствие утвержденного Плана развития предприятия с необходимыми мероприятиями; отсутствие правового акта, утверждающего форму договора на уборку территории, порядка действий сторон по заключению договоров на уборку; отсутствие достоверности расходов МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО» на оплату электроэнергии.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в Администрацию города Шахты, в МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО».

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению недостатков, отраженных в Заключении Контрольно-счетной палаты города Шахты по вопросу приведения Устава муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования города Шахты «Школа искусств» в соответствие с требованиями нормативных правовых актов.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в Департамент культуры города Шахты.

Департаментом культуры города Шахты представлен проект постановления Администрации города Шахты О внесении изменений в Устав муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования города Шахты «Школа искусств».

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по вопросам, изложенным в обращениях граждан на личном приеме председателя Контрольно-счетной палаты Ростовской области.

В Заключении Контрольно-счетной палаты города Шахты, в том числе указано о необходимости обеспечения разработки проектной документации на строительство и реконструкцию объектов газификации «Газификация пос.

Артем (бывший пос. Старо-Азовка) и пос. ХБК (бывший пос. Красный)» надлежащего качества для дальнейшей ее результативной реализации.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в Администрацию города Шахты.

Администрацией города Шахты представлена информация о принятии мер по обеспечению разработки проектной документации надлежащего качества.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлении Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Муниципальным заказчиком МКУ «Департамент ГХ» по объекту «Благоустройство сквера по ул. Административная г.Шахты» представлена информация о принятии мер по отдельным нарушениям, по приведению ряда документов в соответствие, о наличии Сводного сметного расчета стоимости, ведомости потребности в материалах. Применена мера дисциплинарного взыскания к должностному лицу, объявлено замечание.

При этом, отсутствуют фактически оплаченные МКУ «Департамент ГХ» документы, в том числе: План организации рельефа; Картограмма земляных работ, ведомость древесных насаждений с указанием видового состава; инвентаризация зеленых насаждений с указанием видового состава; план ландшафтной таксации древесных насаждений с указанием видового состава, рабочие чертежи по разделам; отсутствует устранение ряда иных нарушений, указанных в Представлении Контрольно-счетной палаты.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в МКУ «Департамент ГХ».

В связи с установленными нарушениями в соответствии с Соглашением материалы направлены в Прокуратуру города Шахты Ростовской области.

По ряду проводимых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий срок завершения в соответствии с утвержденным Планом работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2018 год наступает в III и IV квартале 2018 года.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

