

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

В III квартале 2018 года Контрольно-счетной палатой города Шахты 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 III квартал 2018 года в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011г. № 6-ФЗ, Положением о Контрольно-счетной палате города Шахты, утвержденным решением городской Думы города Шахты, решением комитета по бюджету.

Проведено контрольное мероприятие Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, приобретенным за счет средств бюджета города МКУ «Департамент городского хозяйства» г.Шахты в рамках муниципальной программы города Шахты «Благоустройство территории» в 2017 году (выборочно).

В июле 2017 года в соответствии с обращением МКУ «Департамент ГХ» внесены изменения в бюджет города Шахты на 2017 год и дополнительно решением городской Думы города Шахты утверждены бюджетные ассигнования на приобретение детских площадок, лавочек и урн в рамках муниципальной программы города Шахты «Благоустройство территории» в сумме 1 542,3 тыс. рублей.

В соответствии с представленными документами МКУ «Департамент ГХ» принято и оплачено 6 детских площадок, 128 лавочек, 66 урн.

При этом, установлено размещение извещения о проведении закупки МКУ «Департамент ГХ» только в сентябре 2017 года. Поставка товара по представленным документам произведена в октябре 2017 года. Оплата поставщику произведена только в декабре 2017 года.

Установлены отдельные несоответствия фактических мест размещения, указанных в муниципальных контрактах и в актах приема-передачи товара, планируемым местам размещения при обращении о выделении дополнительных бюджетных ассигнований, места установки объектов изменены в 5-ти случаях. Установлено отсутствие подтверждения неформального проведения инвентаризации активов и обязательств в МКУ «Департамент ГХ» в нарушение отдельных требований нормативных актов.

Следует отметить, что Контрольно-счетной палатой города Шахты по результатам выборочного обследования 140-ка новых объектов муниципального имущества установлено приведение за прошедший период эксплуатации в уже непригодное для использования состояние 4-х объектов, по 19-ти объектам сохранились только бетонированные основания, крепежные элементы, стойки.

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок по учреждениям культуры в муниципальном бюджетном учреждении культуры города Шахты «Городской дворец культуры и клубы» (выборочно) за период 2017 год, за 6 месяцев 2018 года.

МБУК г.Шахты «ГДК и К» проводится работа по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения.

При этом, установлены отдельные 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, в том числе при планировании закупок; при заключении контрактов (договоров); при исполнении контрактов (договоров). Так, установлены нарушения порядков формирования, утверждения и ведения плана закупок, плана-графика; порядков их размещения в открытом доступе; невключение в контракты (договоры) отдельных обязательных условий; нарушения при размещении в ЕИС информации по обоснованию начальной (максимальной) цены контрактов (договоров); отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактами (договорами); отсутствие Актов приемки товаров (работ, услуг).

Отмечены отдельные нарушения требований Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами

юридических лиц» при осуществлении закупок за счет средств, полученных от иной приносящей доход деятельности.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБУК г. Шахты «ГДК и К» 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 – Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты).

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок по учреждениям культуры в муниципальном бюджетном учреждении культуры города Шахты «Шахтинский краеведческий музей» (выборочно) за период 7 месяцев 2018 года.

МБУК г.Шахты «Шахтинский краеведческий музей» проводится работа по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения.

При этом, установлены отдельные нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в том числе при организации закупок; при планировании закупок; при заключении контрактов (договоров); при исполнении контрактов (договоров). Так, установлено отсутствие отдельных организационно-распорядительных актов; нарушения при размещении в ЕИС информации по обоснованию начальной (максимальной) цены контрактов (договоров); невключение в контракты (договоры) отдельных обязательных условий.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБУК г. Шахты «Шахтинский краеведческий музей» внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

МБУК г. Шахты «Шахтинский краеведческий музей» принимаются меры по устранению выявленных нарушений и недостатков. В том числе, изданы организационно-распорядительные акты по вопросам осуществления закупок, внесены изменения в должностные инструкции, внесены изменения в план-график закупок на 2018 год, приняты меры по включению в договоры обязательных условий, предусмотренных законодательством.

В рамках контрольного мероприятия Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на организацию питания в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях проведено контрольное мероприятие по вопросу использования бюджетных средств, направленных на организацию питания в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г. Шахты Ростовской области «Детский сад №84» (выборочно) за период 6 месяцев 2018 года.

По результатам контрольного мероприятия установлено.

Отсутствие подтверждения обоснованности и эффективности расходов на закупку продуктов питания, в том числе превышение и занижение количества отдельных закупаемых продуктов по договорам от запланированного муниципальным учреждением количества продуктов питания.

Отсутствие подтверждения результативности расходов на закупку продуктов питания. Допущено списание по Меню-требованиям отдельных продуктов питания, подлежащих возврату на склад, в связи с уменьшением количества присутствующих детей. Неисполнение суточных норм продуктов питания, в том числе превышение и занижение утвержденных норм на одного ребенка в сутки. Так, при списании в отдельные дни кондитерских изделий «Мармелад» и «Печенье разное» выше суточной нормы в 4,5 раза и при списании продукта питания «Сельдь» на 1 ребенка в возрасте от 1 года до 3 лет выше суточной нормы более чем в 2 раза установлено отсутствие в отдельные дни в питании детей мяса и рыбы. Установлено отсутствие в отдельные дни в питании детей мяса и рыбы при списании в другие дни мяса и рыбы выше суточной нормы в 2 раза. Отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность продуктов питания при выборочной проверке на сумму 18,1 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБДОУ №84 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты города Шахты в IV квартале 2018 года.

Проведена проверка по отдельным вопросам контрольного мероприятия Аудит в сфере закупок по учреждениям дошкольного образования в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях г. Шахты Ростовской области за 7 месяцев 2018 года.

Проверка проведена по 32 муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям города Шахты (далее – МБДОУ г.Шахты) по вопросу исполнения отдельных требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов при планировании закупок.

В ЕИС планы закупок и планы-графики размещены по 32 МБДОУ г.Шахты. При этом, установлены отдельные нарушения при планировании закупок, в том числе нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана закупок на 2018 год, порядка его размещения в открытом доступе по 10 из 32 МБДОУ г. Шахты; порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика на 2018 год, порядка его размещения в открытом доступе по 15 из 32 МБДОУ г. Шахты.

По результатам проверки руководителю Департамента образования г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Департаментом образования г.Шахты представлена информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и недостатков и недопущению их в дальнейшем, о проведении семинаров для должностных лиц образовательных учреждений, ответственных за организацию и осуществление закупок.

Применены меры дисциплинарной ответственности к 12 должностным лицам.

Представлен План мероприятий по осуществлению контроля за соблюдением образовательными организациями, подведомственными Департаменту образования г. Шахты, требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок по учреждениям дошкольного образования в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Детский сад №43» (выборочно) за 8 месяцев 2018 года.

МБДОУ №43 г.Шахты проводится работа по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения.

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения отдельных требований Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в том числе при планировании закупок; при осуществлении закупок; при заключении контрактов (договоров); при исполнении контрактов (договоров); нарушение порядка расторжения

контрактов (договоров); нарушение требований по контролю исполнения условий контрактов (договоров). Так, установлены нарушения порядков формирования, утверждения и ведения плана закупок, плана-графика закупок; порядков их размещения в открытом доступе; случаи отсутствия использования Регионального портала закупок малого объема при осуществлении ряда закупок у единственного поставщика; невключение в ряд договоров на поставку продуктов питания обязательных условий; отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность ряда поставленных пищевых продуктов.

Установлено отсутствие подтверждения эффективности и результативности расходов на закупку отдельных продуктов питания. В том числе, заключение договоров на поставку отдельных продуктов питания в количестве превышающем потребность по суточным нормам продуктов питания детей; заключение договоров на поставку ряда продуктов питания на 1-й и 2-й кварталы 2018 года по завышенным ценам на сумму 94,5 тыс. рублей; случаи осуществления во 2-м квартале 2018 года закупок отдельных продуктов питания с истекшим сроком годности (сухофрукты, дрожжи), с наличием в сухофруктах «паутины», моли, наличие отдельных овощей с признаками гнили на общую сумму 1,7 тыс. рублей. Установлено использование дрожжей, сухофруктов с истекшими сроками годности в питании детей.

Для устранения нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению, руководителю МБДОУ №43 г. Шахты направлено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты. МБДОУ №43 г. Шахты представлена информация о замене просроченных продуктов питания.

Установлено, в том числе невыполнение суточных норм по ряду продуктов питания: списание ряда продуктов питания на одного ребенка в день выше суточных норм от 1,5 до 10 раз; списание ряда продуктов питания на одного ребенка меньше суточных норм от 3,3 до 30 раз.

Допущено нарушение периода хранения отдельных продуктов питания до момента выдачи детям.

Осуществление расходов на закупку продуктов питания без достижения требуемого результата. Наличие излишек продуктов питания в помещениях пищеблоков, в помещениях складов; наличие недостачи продуктов питания в помещениях пищеблоков, в помещениях складов. Необоснованное завышение по меню-требованиям за август 2018 года на 6,9%–26,0% отходов от

обработки минтая, повлекшее необоснованное списание на отходы только в августе 2018 года 14,6 кг рыбы на сумму 2,3 тыс. рублей.

В период проведения контрольного мероприятия 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. По информации Территориального отдела составлен протокол об административном правонарушении.

Установлены нарушения ведения бухгалтерского учета по учету продуктов питания.

Установлено завышение стоимости работ по текущему ремонту асфальтового покрытия въездов, входов на территорию МБДОУ №43 (корпус 1), в связи с отсутствием применения обязательных понижающих коэффициентов на сумму 2,4 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБДОУ №43 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты города Шахты в IV квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества главным распорядителем бюджетных средств городская Дума города Шахты (выборочно) за 6 месяцев 2018 года.

По результатам контрольного мероприятия установлено обеспечение исполнения бюджетных полномочий главным распорядителем бюджетных средств городской Думой города Шахты в соответствии с действующим законодательством.

Проведено контрольное мероприятие Контроль достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления бюджетной отчетности главным администратором бюджетных средств (главным распорядителем бюджетных средств) Департаментом труда и социального развития Администрации города Шахты на 01.07.2018г. (выборочно).

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 форм бюджетной отчетности.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на реализацию приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» в рамках Муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы» по объекту: Ремонт автодороги «Въезд в г. Шахты от автомагистрали М-4 «Дон».

Работы по ремонту автомобильной дороги «Въезд в г. Шахты от автомагистрали М-4 «Дон» выполнены во 2-м квартале 2018 года, оплачены за счет бюджетных средств. Объем работ по ремонту автомобильной дороги в соответствии с актами о приемке выполненных работ 37 020,9 м².

В ходе контрольного мероприятия, в том числе, установлено принятие к оплате работ, выполненных с нарушением строительных норм и правил при устройстве асфальтобетонного покрытия площадью 7,28 м² на сумму 3,5 тыс. рублей; отсутствие и несоответствие ряда документов в нарушение требований нормативных документов.

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

МКУ «Департамент ГХ» в адрес подрядной организации направлено письмо об устранении выявленных нарушений строительных норм и правил при устройстве асфальтобетонного покрытия автомобильной дороги «Въезд в г. Шахты от автомагистрали М-4 «Дон».

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, выделенных на ремонт автомобильных дорог (выборочно).

Работы по ремонту автомобильных дорог ул. Мелиховская, ул. Хабарова выполнены во 2-м квартале 2018 года, оплачены за счет средств бюджета

города. Объем работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог в соответствии с актами о приемке выполненных работ 4 723,01 м².

В ходе контрольного мероприятия, в том числе, установлено применение завышенной марки материала на сумму 96,8 тыс. рублей; отсутствие и несоответствие ряда документов в нарушение требований нормативных документов.

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

МКУ «Департамент ГХ» представлен отчет о принятии мер по устранению нарушений и недостатков.

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

Работы по обустройству пешеходных переходов выполнялись в 2017 году, оплачены за счет бюджетных средств. В том числе, согласно актам о приемке выполненных работ работы по устройству искусственных дорожных неровностей выполнены по 35 адресам, установлено 49 светофорных объектов.

По результатам контрольного мероприятия установлено, в том числе завышение стоимости выполненных работ, связанное с несоответствием фактически выполненных объемов работ по устройству искусственных дорожных неровностей на сумму 663,1 тыс. рублей; нарушение требований ГОСТ при установке отдельных Светофоров Т.7 в связи с отсутствием нормативной видимости сигналов; несоответствием высоты от нижнего края корпуса до поверхности проезжей части.

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

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

Представлена информация об увольнении начальника управления улично-дорожной сетью МКУ «Департамент ГХ».

МКУ «Департамент ГХ» представлены копии документов о ведении претензионной работы с подрядной организацией.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на приобретение, установку и содержание дорожных знаков.

В соответствии с муниципальными контрактами, заключенными МКУ «Департамент ГХ» в 2017 году на приобретение, установку и содержание дорожных знаков, установке подлежало 396 дорожных знаков на 201 объекте.

По результатам контрольного мероприятия установлено завышение стоимости выполненных работ по установке дорожных знаков, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ; с необоснованным применением коэффициента; с заключением муниципального контракта неконкурентным способом в сумме 41,3 тыс. рублей. Установлено отсутствие полного учета всех установленных дорожных знаков на территории города Шахты. Отсутствие учета реализации «Проектов организации дорожного движения (дислокация дорожных знаков и разметки)» по местам размещения дорожных знаков. Отсутствие документов, подтверждающих обоснованность мест установки ряда дорожных знаков.

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

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты города Шахты в IV квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт объекта муниципальной собственности (выборочно): «Капитальный ремонт кровли здания структурного подразделения МБУК г.Шахты «ГДК и К» - Городской Дворец Культуры по адресу: г.Шахты, ул. Садовая, 10 «б».

Капитальный ремонт кровли здания структурного подразделения МБУК г.Шахты «ГДК и К» - Городской Дворец Культуры по адресу: г.Шахты, ул. Садовая, 10 «б» оплачен в 2018 году за счет средств бюджета города. По результатам контрольных обмеров общая площадь отремонтированной кровли составляет 3 368,52 м².

В результате обследования работ по устройству кровельного ковра из наплавляемых материалов видимых нарушений технологии производства работ при наплавлении рулонных кровельных материалов, следов атмосферных осадков на кровельном ковре не установлено.

При этом, установлено применение материалов с ухудшением технических характеристик, приводящее к снижению срока службы кровельного материала на 5–10 лет, завышению стоимости работ; установлено завышение стоимости работ, связанное с несоответствием фактически выполненных работ, принятым и оплаченным муниципальным заказчиком МБУК г.Шахты «ГДК и К» на сумму 39,6 тыс. рублей; выполнение работ по устройству обделок из листовой стали с нарушением строительных норм и правил на сумму 14,2 тыс. рублей; отсутствие и несоответствие ряда документов в нарушение требований нормативных документов.

Руководителю МБУК г.Шахты «ГДК и К» внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

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

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты города Шахты в IV квартале 2018 года.

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

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

В Заключении, в том числе отмечены риски неисполнения по отдельным видам доходов в утвержденном годовом объеме; необходимость усиления контроля и повышения качества администрирования ряда неналоговых доходов, обеспечение эффективности администрирования задолженности. Отмечены риски неосвоения в полном объеме средств субсидий областного бюджета в случае непринятия своевременных эффективных мер.

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» (август) (выборочно).

В Заключении, в том числе отмечалось, что по отдельным налоговым и неналоговым доходам суммы фактического поступления уже превысили представленные в Проекте. С учетом наличия рисков неисполнения отдельных налоговых и неналоговых доходов в 2018 году предложено главным администраторам, администраторам доходов бюджета усилить работу по надлежащему исполнению полномочий, повышению собираемости доходов, снижению задолженности.

В период проведения экспертизы установлено, что ряд документов и материалов по заявленным расходам требуют дополнительной отработки. Главными распорядителями бюджетных средств отдельные вопросы доработаны, по отдельным вопросам представлены необходимые материалы, документы, обоснования.

Заключение Контрольно-счетной палаты города Шахты 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» (сентябрь) (выборочно).

Главными распорядителями бюджетных средств ряд вопросов доработан, доработан ряд необходимых материалов, документов, обоснований. В Проекте учтены предложения Контрольно-счетной палаты города Шахты.

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

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Финансово-экономическая экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в приложение к решению городской Думы города

Шахты «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты».

В представленном Проекте во исполнение принятия мер по результатам проведенного ранее экспертно-аналитического мероприятия учтены предложения, изложенные в Заключении Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлении Контрольно-счетной палаты города Шахты по вопросу поступления в бюджет города доходов от платы за пользования жилым помещением (плата за наем) муниципального жилищного фонда (выборочно).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации доходы от платы за пользование жилым помещением (платы за наем) муниципального жилищного фонда поступают в местный бюджет.

По состоянию на 01.10.2018 года при плане на 2018 год 6 350,5 тыс. рублей доходы от платы за пользования жилым помещением (платы за наем) муниципального жилищного фонда в бюджет города Шахты поступили в сумме 3 756,9 тыс. рублей или 59,2% от утвержденных годовых плановых назначений. Задолженность по плате за наем по сравнению с 01.10.2017г. увеличилась на 1000,2 тыс. рублей.

В Заключении по результатам экспертно-аналитического мероприятия, направленного в МКУ «Департамент ГХ», предложено принять необходимые достаточные меры по устранению нарушений и недостатков, отраженных ранее в Представлении Контрольно-счетной палаты города Шахты, по обеспечению поступлений платы за наем в бюджет города.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлении Контрольно-счетной палаты города Шахты по результатам контрольного мероприятия Проверка деятельности МКУ «Департамент ГХ» по взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов на территории города Шахты в части муниципальной доли собственности.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе завышение площадей помещений, оплаченных за счет средств

бюджета города Шахты в сумме 5,2 тыс. рублей; оплата расходов на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности города Шахты, за счет средств бюджета города Шахты по ряду помещений, отсутствующих в Реестре муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении МКУ «Департамент ГХ», при выборочной проверке на сумму 29,1 тыс. рублей; отсутствие подтверждения реального перерасчета по ряду адресов по произведенной ранее необоснованной оплате расходов на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности города Шахты, в сумме 47,6 тыс. рублей.

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

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ оплаты труда работников муниципальных учреждений в МБОУ ДО ГДДТ г.Шахты (выборочно).

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в МБОУ ДО ГДДТ г.Шахты.

МБОУ ДО ГДДТ г.Шахты представлена информация и материалы о проведении работы по устранению нарушений и недостатков.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм расходов, утвержденных на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений в 2018 году (выборочно).

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлены случаи неэффективного расходования средств на обеспечение деятельности в муниципальных бюджетных учреждениях, подведомственных Департаменту образования г.Шахты, ДФРиС г.Шахты, Департаменту культуры г.Шахты, Департаменту здравоохранения г. Шахты.

Заключения по отдельным вопросам экспертно-аналитического мероприятия направлены в Департамент образования г.Шахты, ДФРиС г.Шахты, Департамент культуры г.Шахты, Департамент здравоохранения г.Шахты. Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в Администрацию города Шахты.

Профильными департаментами представлена информация о проведении работы по повышению эффективности использования бюджетных средств, о заключении подведомственным учреждением дополнительного соглашения о снижении стоимости услуг, об отработке вопроса о замене систем передачи информации с целью повышения эффективности использования бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности суммы расходов на выполнение работ по капитальному ремонту кровли здания городской поликлиники №3, расположенного по адресу: г.Шахты, пер. Минский, 1.

При проведении предварительного контроля по результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе завышение стоимости материалов, планируемых к применению, в связи с несоответствием объемов при замене наплавляемого кровельного материала в сумме 14,9 тыс. рублей; отсутствие расчета объема строительного мусора; несоответствие Акта обследования технического состояния мягкой кровли здания МБУЗ ГП №3, соответствующего требованиям нормативных документов.

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

Департаментом здравоохранения г. Шахты представлен Акт обследования технического состояния мягкой кровли здания МБУЗ ГП №3, обеспечено приведение в соответствие с требованиями нормативных документов Локального сметного расчета на капитальный ремонт кровли здания городской поликлиники №3 с изменением заявленной суммы.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности суммы расходов на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту кровли здания МБУЗ ГБ №2 г.Шахты, расположенного по адресу: Ростовская область, г.Шахты, пер. Острикова, 5-а.

При проведении предварительного контроля по результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе, завышение стоимости в связи с необоснованной заменой планируемых к применению материалов, приводящих к сокращению срока службы кровельных обделок из листовой оцинкованной стали; отсутствие ряда расчетов.

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

Департаментом здравоохранения г. Шахты представлены документы обязательные к наличию; обеспечено приведение в соответствие с требованиями нормативных документов Локального сметного расчета на выборочный капитальный ремонт кровли здания МБУЗ ГБ №2 г.Шахты с изменением заявленной суммы.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм расходов, дополнительно заявленных, на проектные и изыскательские работы: «Завершение строительства дошкольной образовательной организации на 160 мест по ул. Ворошилова, 63 в г.Шахты Ростовской области».

При проведении предварительного контроля по результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе отсутствие задания на разработку проектной документации, отсутствие обоснованности включения ряда затрат на отдельные работы.

МКУ «Шахтыстройзаказчик» представлено задание на разработку проектной документации, доработаны сметы с уменьшением первоначально заявленной суммы на 792,7 тыс. рублей.

Информация о принятых решениях и мерах по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия Проверка исполнения бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета в части поступления платы за размещение нестационарных торговых объектов.

Администрацией города Шахты представлена информация о принятии мер по устранению нарушений и недостатков. В том числе, внесены изменения в постановление Администрации города Шахты «О размещении нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования «Город Шахты»; частично восстановлены в бюджет города Шахты средства в сумме 11,4 тыс. рублей; утверждены постановления Администрации города Шахты о демонтаже или перемещении самовольно установленных нестационарных объектов.

Администрацией города Шахты представлена информация о продолжении работы по сплошному обследованию нестационарных торговых объектов.

Информация о принятых решениях и мерах по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия Аудит в сфере закупок по учреждению дополнительного образования детей в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования города Шахты «Школа искусств».

МБОУ ДО г. Шахты «Школа искусств» представлена информация и материалы о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и недостатков, в том числе по устранению нарушений требований Федерального закона №44-ФЗ и иных нормативных актов в сфере закупок по организации и планированию закупок. Утверждены мероприятия по устранению и недопущению выявленных нарушений и недостатков в дальнейшем. Издан приказ о назначении комиссии для проведения экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта; обеспечено размещение в ЕИС достоверных планов закупок и планов-графиков. По результатам проведенной Контрольно-счетной палатой города Шахты проверки муниципальным заказчикам обеспечивается составление Актов приемки товаров (работ, услуг), проведение экспертизы.

Информация о принятых решениях и мерах по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств, направленных на организацию питания в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г. Шахты Ростовской области «Детский сад №36», проведенной в рамках контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств».

МБДОУ №36 г.Шахты представлена информация и материалы о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и недостатков. Утвержден план мероприятий по устранению нарушений. Издан приказ об усилении контроля и персональной ответственности за исполнением должностных обязанностей. Произведены необходимые расчеты. Выявленная

недостача продуктов питания возмещена виновным лицом, приняты к бухгалтерскому учету выявленные излишки продуктов питания; непригодные продукты для питания детей заменены поставщиком на продукты, соответствующие требованиям СанПиН 2.4.1.3049-13.

Применены меры дисциплинарной ответственности к 5 должностным лицам.

Информация о принятых решениях и мерах по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт тротуаров.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация об обращении в Арбитражный суд Ростовской области с исковым заявлением о безвозмездном устранении в пределах гарантийного срока подрядной организацией нарушений работ, выполненных по муниципальным контрактам.

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина