

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 2019 года

Информация о проведенных в III квартале 2019 года 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 в соответствии с решением комитета по бюджету городской Думы города Шахты.

Контрольно-счетной палатой города Шахты в соответствии с Планом работы на 2019 год в III квартале проводились контрольные и экспертно-аналитические мероприятия.

Проведено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств по отдельным расходам бюджета города Шахты, направленным на приобретение автотранспорта МАУК «Шахтинский драматический театр» в 2019 году» (выборочно) в сумме 3 515,0 тыс. рублей.

При проведении контрольного мероприятия в МАУК «Шахтинский драматический театр» установлено наличие в рабочем состоянии приобретенного за счет бюджетных средств в августе 2019 года микроавтобуса Crafter Kasten (пассажировместимость 13 пассажиров).

При этом, установлены отдельные нарушения при планировании, осуществлении закупок; отсутствие принятия мер по отнесению приобретенного автотранспорта к категории особо ценного движимого имущества; отдельные нарушения ведения бухгалтерского учета; иные.

По результатам контрольного мероприятия 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).

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в IV квартале 2019 года.

Завершено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок, проведенных муниципальными учреждениями (выборочно) в муниципальном бюджетном учреждении города Шахты «Эксплуатация водоотливных комплексов» за 2018 год, текущий период 2019 года.

За проверяемый период МБУ «ЭВК» г.Шахты оплачено по заключенным муниципальным контрактам более 105 млн. рублей.

В соответствии с муниципальным заданием МБУ «ЭВК» г.Шахты выполняет работы по содержанию (эксплуатации) имущества водоотливных комплексов и очистных сооружений шахтных вод, находящихся в муниципальной собственности.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013г. № 44-ФЗ) и иных нормативных правовых актов в сфере закупок по вопросам организации закупок, планирования закупок; нарушения при исполнении условий контрактов. Установлены отдельные нарушения по Планам финансово-хозяйственной деятельности; отдельные нарушения ведения бухгалтерского учета; отсутствие принятия мер по отнесению имущества к категории особо ценного движимого имущества.

По результатам контрольного мероприятия внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МБУ «ЭВК» г.Шахты принимаются меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок, проведенных муниципальными учреждениями (выборочно) в Комитете по управлению имуществом Администрации г. Шахты за 2018 год, текущий период 2019 года.

За проверяемый период КУИ г. Шахты оплачено по заключенным муниципальным контрактам более 11 млн. рублей.

В ходе проведения контрольного мероприятия проведены выездные проверки, анализ представленных документов. Установлены отдельные нарушения по вопросам организации закупок, планирования закупок, по вопросам условий контрактов; отсутствие контроля исполнения условий отдельных контрактов.

По результатам контрольного мероприятия внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в IV квартале 2019 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования муниципального имущества муниципальными учреждениями в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Средняя общеобразовательная школа №9» (выборочно) за текущий период 2019 года.

В соответствии с Уставом МБОУ СОШ №9 г.Шахты осуществляет образовательную деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено несоответствие площади земельного участка МБОУ СОШ №9 г.Шахты, отраженной в реестре объектов муниципальной собственности муниципального образования «Город Шахты» (далее – Реестр) и в представленных документах МБОУ СОШ №9 г.Шахты.

В связи с несоответствием площади земельного участка в документах КУИ г.Шахты направлено Предписание для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений (далее – Предписание).

Во исполнение Предписания КУИ г.Шахты внесены необходимые изменения в Реестр и площадь земельного участка приведена в соответствие.

При проведении контрольного мероприятия, в том числе проведена проверка по осуществлению закупки в 2019 году «спортивного комплекса» общей стоимостью 367,5 тыс. рублей.

МБОУ СОШ №9 г.Шахты на момент проведения проверки «спортивный комплекс» в связи с нарушением поставщиком условий реализации договора не принят и не оплачен.

При этом, установлены отдельные нарушения в сфере закупок при планировании закупок и заключении договора. Отдельные нарушения ведения бухгалтерского учета.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБОУ СОШ №9 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МБОУ СОШ №9 г.Шахты представлена информация о проведении работы по оформлению права оперативного управления на отдельные объекты недвижимого имущества; о применении мер дисциплинарной ответственности к должностному лицу; об уплате поставщиком пени за несвоевременное исполнение обязательств по договору.

Проведено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования муниципального имущества муниципальными учреждениями в муниципальном бюджетном учреждении «Спортивная школа №5» г.Шахты

Ростовской области (выборочно) за текущий период 2019 года по вопросу приобретения школьного автобуса в сумме 2 757,4 тыс. рублей.

В соответствии с представленными документами МБУ СШ №5 в 2019 году приобретен школьный автобус FORD TRANSIT (количество мест для пассажиров 22).

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения в сфере закупок по вопросу планирования закупок; по вопросу размещения сведений в единой информационной системе в сфере закупок.

МБУ СШ №5 представлена информация о принятии мер по устранению нарушений и недостатков; об утверждении мероприятий по недопущению выявленных нарушений в дальнейшем; о применении мер дисциплинарной ответственности к должностному лицу.

Проведено контрольное мероприятие Контроль достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в Департаменте по физическому развитию и спорту города Шахты по состоянию на 01.07.2019г. (выборочно).

Проверена квартальная бюджетная отчетность главного администратора бюджетных средств (главного распорядителя бюджетных средств) ДФРиС г.Шахты; квартальная бухгалтерская отчетность МБУ СШ №1 г.Шахты и МБУ СШ №5, подведомственных ДФРиС г.Шахты.

По результатам контрольного мероприятия установлено соответствие квартальной бюджетной отчетности ДФРиС г.Шахты требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России; отсутствие расхождений.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено включение в формы квартальной бухгалтерской отчетности МБУ СШ №1 г.Шахты ряда показателей, не соответствующих регистру бухгалтерского учета.

По результатам контрольного мероприятия внесены Представления Контрольно-счетной палаты в МБУ СШ №1 г.Шахты, в ДФРиС г.Шахты. В отношении должностного лица МБУ СШ №1 г.Шахты составлен протокол об административном правонарушении.

Нарушения в квартальной бухгалтерской отчетности МБУ СШ №1 г.Шахты не повлияли на достоверность квартальной бюджетной отчетности ДФРиС г.Шахты.

ДФРиС г.Шахты представлена информация о проведении работы по устранению выявленных нарушений и недостатков, в том числе издан приказ об усилении финансового контроля за формированием отчетности.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты в рамках реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие здравоохранения» подпрограммы «Улучшение кадрового потенциала медицинских организаций» (выборочно) за 2018 год, текущий период 2019 года в муниципальных бюджетных учреждениях здравоохранения города Шахты (МБУЗ ГБ №2 г.Шахты, МБУЗ ГП г. Шахты, МБУЗ ГП №1 г.Шахты, МБУЗ ГП №5 г.Шахты, МБУЗ ДГБ г.Шахты, МБУЗ ГБСМП им. В.И.Ленина – далее Учреждения).

В 2018 году и за 8 месяцев 2019 года выплачено за счет средств местного бюджета компенсационных выплат и единовременных выплат подъемных молодым специалистам на общую сумму 3 477,8 тыс. рублей.

В соответствии с постановлениями Администрации города Шахты молодые специалисты получают поддержку: компенсацию за наем жилья; за оплату обучения по программам ординатуры, получившие единовременную выплату подъемных и обязаны отработать по основному месту работы в муниципальных бюджетных учреждениях здравоохранения города Шахты в течение пяти лет.

По результатам контрольного мероприятия в 4-х Учреждениях установлены отдельные несоответствия в локальных актах Учреждений; случаи несоблюдения сроков заседания комиссии о предоставлении компенсации за наем жилья, о единовременной выплате подъемных молодым специалистам; случай нарушения сроков.

Департаментом здравоохранения г.Шахты представлен отчет, документы и материалы о принятых мерах; об издании приказа об усилении контроля за организацией выплат молодым специалистам; об утверждении мероприятий по недопущению нарушений в дальнейшем; о применении мер дисциплинарной ответственности к должностным лицам. Учреждениями внесены необходимые изменения в локальные акты.

Мониторинг использования средств бюджета города Шахты, направленных на реконструкцию стадиона «Шахтер» в г.Шахты Ростовской области в рамках реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие физической культуры и спорта».

МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» в августе 2019 года заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту; изменена цена

контракта; внесены изменения в График выполнения работ, в График оплаты выполненных работ.

В соответствии с внесенными изменениями цена муниципального контракта всего составляет 686 096,3 тыс. рублей, в том числе в соответствии с внесенными изменениями в График выполнения работ, в График оплаты выполненных работ:

в 2018 году 29 777,1 тыс. рублей (соответствует финансированию в 2018 году);

в 2019 году 460 022,6 тыс. рублей (увеличение на 7 667,0 тыс. рублей в связи с увеличением с 01.01.2019 года ставки налога на добавленную стоимость до 20%);

в 2020 году 196 296,6 тыс. рублей (увеличение на 3 271,6 тыс. рублей в связи с увеличением с 01.01.2019 года ставки налога на добавленную стоимость до 20%; перенос бюджетных ассигнований с 2018 года в сумме 29 636,9 тыс. рублей).

Увеличение общей цены муниципального контракта на реконструкцию стадиона «Шахтер» на сумму 10 938,6 тыс. рублей связано с увеличением с 01.01.2019 года ставки налога на добавленную стоимость до 20%.

На 2019 год в соответствии с внесенными изменениями в График выполнения работ, в График оплаты выполненных работ сумма к оплате составляет 460 022,6 тыс. рублей, в том числе:

на 9 месяцев 2019 года 33 395,2 тыс. рублей (7,3% от суммы на 2019 год);

на IV квартал 2019 года 426 628,4 тыс. рублей (92,7% от суммы на 2019 год).

В соответствии с разделом проектной документации на реконструкцию стадиона «Шахтер» общая численность работающих составляет 170 человек, в том числе рабочие – 146 человек. Численность работающих на объекте в день проведения проверки составляла 45 человек.

По результатам проведенного мониторинга выполняемых работ установлено наличие на объекте видов работ, принятых и оплаченных муниципальным заказчиком в 2019 году.

Финансирование по расходам на реконструкцию стадиона «Шахтер» составило всего 44 985,6 тыс. рублей (6,6% от цены муниципального контракта), в том числе в 2019 году 15 208,5 тыс. рублей (3,3% от запланированной суммы на 2019 год).

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета, выделяемых на финансирование программ поддержки обеспечения жильем отдельных категорий граждан и жилищное строительство в 2018, 2019

годах (выборочно) по расходам на переселение граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции.

Исполнение по расходам на переселение граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции за 2018 год составило 64 245,7 тыс. рублей; за 8 месяцев 2019 года составило 111 579,4 тыс. рублей.

В 2018 году переселено 108 граждан, в том числе 34-м гражданам предоставлены жилые помещения, 74-м гражданам выплачены возмещения за изымаемые помещения.

За 8 месяцев 2019 года переселено 112 граждан, в том числе 12-ти гражданам предоставлены жилые помещения, 100 гражданам выплачены возмещения за изымаемые помещения.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено отсутствие в Договорах купли-продажи в 2019 году отдельных условий, рекомендуемых Постановлением Правительства Ростовской области.

Установлено, что в связи с нарушением срока ввода в эксплуатацию 70-квартирного жилого дома Администрацией города Шахты проведена претензионная работа, по результатам которой подрядной организацией произведена оплата пени в сумме 157,9 тыс. рублей.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета, направленных на ремонт автомобильных дорог в рамках реализации подпрограммы «Развитие улично-дорожной сети» муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы» (выборочно) по объекту: «Ремонт автомобильной дороги по ул. Халтурина» в 2019 году.

По объекту: «Ремонт автомобильной дороги по ул. Халтурина» оплачены работы по устройству покрытия из горячих асфальтобетонных смесей в количестве 6 775,94 м² на сумму 4 108,7 тыс. рублей.

По результатам проведенных контрольных обмеров установлено соответствие фактически выполненных объемов и видов работ, принятым и оплаченным МКУ «Департамент ГХ»; наличие двух вырубков асфальтобетонного покрытия.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на капитальный ремонт муниципальных образовательных учреждений в рамках реализации муниципальной программы

города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» (выборочно)» по объекту: «Выборочный капитальный ремонт зданий МБОУ №46 г. Шахты».

МБОУ №46 г.Шахты по результатам электронного аукциона заключен договор на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту зданий на сумму 8 049,2 тыс. рублей.

Подрядной организацией нарушен срок окончания работ (23.08.2019 года); документы по выполнению работ по договору на момент проведения проверки отсутствовали. Оплата за выполненные работы МБОУ №46 г.Шахты не производилась.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено несоответствие примененных материалов, отсутствие выполнения работ на сумму 320,5 тыс. рублей, в том числе: несоответствие фактического заполнения дверных полотен в дверных блоках, указанному в ресурсах сметного норматива; отсутствие выполнения работ по установке 19-ти смесителей; отсутствие выполнения работ по установке секций водоподогревателей скоростных. Необоснованное применение территориальных сметных нормативов (расценок) сметной нормативной базы ТЕР Ростовской области на сумму 155,0 тыс. рублей, в том числе: необоснованная замена труб на трубопроводы напорные; задвоение отдельных учтенных в расценках объемов работ. Отсутствие ряда документов необходимых и обязательных к наличию у муниципального заказчика.

По результатам контрольного мероприятия внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в IV квартале 2019 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на реализацию муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы» в рамках реализации приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» (выборочно) по объекту: ремонт ул.Пирогова в 2019 году.

По объекту: «Ремонт автомобильной дороги по ул.Пирогова» оплачены выполненные работы по устройству покрытия из горячих асфальтобетонных смесей в количестве 3 069,281 м² на сумму 4 008,9 тыс. рублей с установкой бортовых камней.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено отсутствие ряда документов, в том числе необходимых и обязательных к наличию у муниципального заказчика; отсутствие ряда документов по осуществлению МКУ «Департамент ГХ» текущего контроля за деятельностью подрядчика, в том

числе подтверждающих достоверность соблюдения температурного режима асфальтобетонной смеси, входной контроль применяемых строительных материалов.

Отмечено отсутствие в муниципальной программе города Шахты «Развитие транспортной системы», в том числе отражения вопросов участия города Шахты в национальном проекте «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

По результатам контрольного мероприятия внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в IV квартале 2019 года.

Проведено контрольное мероприятие Контроль принятых решений и мер муниципальным образовательным учреждением г.Шахты «Средняя общеобразовательная школа №37» по результатам Представления Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Во исполнение ранее внесенного Представления Контрольно-счетной палаты муниципальным заказчиком МБОУ СОШ №37 г.Шахты приняты меры и устранены нарушения, в том числе: обеспечено выполнение дополнительных работ по текущему ремонту кровли спортивного зала на сумму 27,8 тыс. рублей; обеспечено выполнение работ, ранее отсутствующих по результатам контрольных обмеров на сумму 96,2 тыс. рублей. Применены меры дисциплинарной ответственности к должностным лицам.

Проведено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств по отдельным расходам бюджета города Шахты на выполнение работ по установке недостающих дорожных знаков (выборочно).

МКУ «Департамент ГХ» по результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт на выполнение работ по установке недостающих дорожных знаков в г.Шахты (в количестве 738-ми знаков) на сумму 2 493,5 тыс. рублей.

Подрядной организацией нарушен срок окончания работ (01.07.2019г.); документы по выполнению работ по муниципальному контракту на момент проверки отсутствовали. Оплата за выполненные работы МКУ «Департамент ГХ» не производилась.

По результатам проведенного контрольного мероприятия установлено отсутствие в МКУ «Департамент ГХ» достоверного учета устанавливаемых дорожных знаков; отсутствие документов, подтверждающих обследование улиц; отсутствие в графике производства работ к муниципальному контракту указания

этапов работ по улицам города; несоблюдение параметров установки дорожных знаков в нарушение требований ГОСТ; отсутствие текущего контроля за выполнением работ.

По результатам контрольного мероприятия внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представления Контрольно-счетной палаты в IV квартале 2019 года.

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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (июль).

В Проекте представлены изменения, в том числе основных характеристик бюджета города Шахты на 2019 год, на 2020 год и на 2021 год.

На 2019 год прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Шахты в Проекте увеличен в целом на 63 704,6 тыс. рублей и составил 5 882 022,1 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 11 684,1 тыс. рублей, за счет увеличения безвозмездных поступлений на 52 020,5 тыс. рублей. Общий объем расходов бюджета города Шахты увеличен на 63 704,6 тыс. рублей и составил 6 114 310,1 тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты на 2019 год в Проекте предусмотрен без изменений в сумме 232 288,0 тыс. рублей.

В период проведения экспертизы по результатам рассмотрения представленных материалов Контрольно-счетной палатой направлены письма, Заключение по отдельным вопросам для доработки и предоставления необходимых отсутствующих материалов.

Главными распорядителями бюджетных средств доработаны отдельные материалы, обоснования по отдельным вопросам.

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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (сентябрь).

В Проекте предусматривались изменения, в том числе основных характеристик бюджета города Шахты на 2019 год.

На 2019 год прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Шахты в Проекте увеличен в целом на сумму 62 366,6 тыс. рублей и составил 6 039 601,5 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения неналоговых доходов на 10 667,5 тыс.

рублей, за счет увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета на 51 699,1 тыс. рублей. Общий объем расходов местного бюджета увеличен на сумму 62 366,6 тыс. рублей и составил 6 271 889,5 тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты на 2019 год без изменений в сумме 232 288,0 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой в период проведения экспертизы по результатам предварительного контроля, в том числе направлялись письма, Заключения по отдельным вопросам для доработки и предоставления необходимых материалов.

В Заключении Контрольно-счетной палаты, в том числе предложено отработать материалы по отдельным вопросам, указано на необходимость обеспечения главными распорядителями бюджетных средств при составлении и исполнении бюджета эффективного и результативного использования бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Мониторинг реализации муниципальных программ за II квартал 2019 года.

Во II квартале 2019 года объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2019 год увеличен по сравнению с первоначальным на 620 870,9 тыс. рублей, т.е. на 11,9 % и составил 5 855 615,2 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города Шахты по муниципальным программам по состоянию на 01.07.2019г. составило 41,9% от утвержденных годовых бюджетных ассигнований.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлены отдельные нарушения Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Шахты, в том числе отсутствие конкретных сроков реализации отдельных мероприятий, ряд нарушений установленных сроков.

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

Администрацией города Шахты представлена информация о принимаемых мерах, о проведении работы, о внесении изменений в постановление Администрации.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соблюдения порядка ведения реестра расходных обязательств (выборочно).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации органы местного самоуправления обязаны вести реестры расходных обязательств.

Функция по ведению реестра расходных обязательств города Шахты возложена на Департамент финансов Администрации города Шахты (далее – Департамент финансов).

Постановлением Мэра города Шахты утверждено Положение о порядке ведения реестра расходных обязательств городского округа муниципального образования «Город Шахты» (далее – Порядок ведения реестра города Шахты).

По результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено размещение Реестра расходных обязательств городского округа муниципального образования «Город Шахты» в «Единой автоматизированной системе управления общественными финансами в Ростовской области».

Заключение Контрольно-счетной палаты, в том числе по вопросам обеспечения ведения Реестра расходных обязательств городского округа муниципального образования «Город Шахты»; с предложениями по Порядку ведения реестра города Шахты направлено в Департамент финансов.

Департаментом финансов представлена информация о принятии мер.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты за 1 полугодие 2019 года.

В Заключении Контрольно-счетной палаты, направленном в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты, в том числе отмечены риски неисполнения по отдельным видам доходов в утвержденном годовом объеме; отражена необходимость принятия действенных мер по обеспечению поступлений неналоговых доходов в бюджет города Шахты. Отмечена необходимость обеспечения эффективного и результативного использования бюджетных средств главными распорядителями бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Мониторинг управления муниципальным долгом муниципального образования город Шахты за III квартал 2019 года.

По результатам мониторинга отмечено, что в течение III квартала 2019 года в целом планируемая сумма получения кредита от кредитных организаций бюджетом города Шахты в валюте Российской Федерации (далее – получение кредита бюджетом города Шахты) увеличена на 65,5 млн. рублей, в том числе в 2020 году на 52,8 млн. рублей; в 2021 году на 12,7 млн. рублей. Сумма получения кредита бюджетом города Шахты в 2019 году без изменений.

В результате получение кредита бюджетом города Шахты утверждено всего в сумме 271,8 млн. рублей, в том числе на 2019 год в сумме 131,1 млн. рублей; на 2020 год в сумме 128,0 млн. рублей; на 2021 год в сумме 12,7 млн. рублей.

Погашение кредита бюджета города Шахты в 2019, в 2020, в 2021 годах не запланировано.

Расходы на обслуживание муниципального долга, то есть плановые процентные платежи за период 2019-2021 гг. утверждены в бюджете города всего в сумме 50,2 млн. рублей, в том числе на 2019 год в сумме 6,3 млн. рублей; на 2020 год в сумме 18,7 млн. рублей; на 2021 год в сумме 25,2 млн. рублей.

В период 9 месяцев 2019 года привлечение заемных средств, получение кредита бюджетом города Шахты не производилось.

В Заключении Контрольно-счетной палаты, направленном в Администрацию города Шахты, отмечена необходимость продолжения проведения взвешенной политики по управлению муниципальным долгом, позволяющей минимизировать риски, связанные с осуществлением заимствований. Отмечена необходимость обеспечения исполнения главными распорядителями бюджетных средств утвержденной Программы по оптимизации расходов бюджета города Шахты и сокращению муниципального долга до 2024 года и принятия дополнительных мер по эффективному и результативному использованию бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Финансово-экономическая экспертиза муниципальной программы города Шахты «Градостроительство и территориальное развитие».

Муниципальная программа «Градостроительство и территориальное развитие» (далее – муниципальная программа) включает в себя две подпрограммы.

Срок реализации Муниципальной программы 2019 – 2030 годы. Общий объем средств для финансирования муниципальной программы на 2019-2022 годы утвержден в сумме 76 758,0 тыс. рублей, из них на 2019 год – 23 874,9 тыс. рублей.

В ходе проведения экспертизы установлены, в том числе случаи нарушения сроков приведения муниципальной программы в соответствие с решением о бюджете города.

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

Администрацией города Шахты представлена информация о внесении изменений в соответствующие постановления Администрации города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в Представлении Контрольно-

счетной палаты города Шахты по вопросу бесплатного предоставления земельных участков в собственность гражданам, имеющим трех и более детей (выборочно).

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено, в том числе несоответствие отдельных документов; отсутствие подтверждения достоверности учета свободных земельных участков; отсутствие согласия граждан на 125 земельных участков, в отношении которых кадастровые работы проведены за счет бюджетных средств в 2018 году.

В Заключении Контрольно-счетной палаты, в том числе предложено обеспечить принятие мер по повышению эффективности работы.

Администрацией города Шахты представлена информация о принятии мер, о проведении работы.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ осуществления главным распорядителем бюджетных средств Контрольно-счетной палатой города Шахты внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2019 году.

Установлено обеспечение выполнения требований нормативных актов; наличие необходимых организационно-распорядительных документов по вопросам проведения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в Представлении Контрольно-счетной палаты города Шахты по контрольному мероприятию «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества в рамках реализации подпрограммы «Развитие дошкольного образования» муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №74 «Семицветик» г.Шахты Ростовской области».

По результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено отсутствие устранения отдельных нарушений и недостатков, отраженных в Представлении Контрольно-счетной палаты.

Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями направлено в МБДОУ №74 г.Шахты.

МБДОУ №74 г.Шахты представлен отчет, документы и материалы по проведению работы по устранению отдельных нарушений и недостатков; о применении мер дисциплинарной ответственности к должностным лицам.

Соответствующая информация направлена в Департамент образования г.Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соблюдения порядка формирования муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению города Шахты «Эксплуатация водоотливных комплексов» (выборочно) за 2018 год и текущий период 2019 года.

По результатам проведения мероприятия установлен ряд несоответствий в представленных документах.

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

Администрацией города Шахты представлена информация о проведении работы, в том числе о внесении изменений в постановление Администрации города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм по расходам на проектные работы по капитальному ремонту педиатрического отделения МБУЗ Городская поликлиника г.Шахты, расположенного по адресу: пер. Мечникова, 3 «б» г.Шахты.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлен ряд нарушений в представленных документах. Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в Департамент здравоохранения г. Шахты для принятия мер.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия документы приведены в соответствие с требованиями нормативных документов; в соответствие с фактической потребностью. Внесены изменения в Техническое задание на выполнение проектно-изыскательских работ; изменения в разделы проектной и рабочей документации; изменения в сметы. Исключены отдельные необоснованные разделы проектной документации и рабочей документации, включены необходимые, ранее отсутствующие разделы. При этом, стоимость проектно-изыскательских работ снижена на 66,3 тыс. рублей.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм по расходам на выполнение работ по замене узлов учета расхода газа на муниципальных котельных г.Шахты по адресам: 3-й Квартал, 8, ул. Свободы, 29, ул. Перова, 31-в, ул. Шишкина, 17, пер. Тюменский, 97, ул. Мировая Коммуна, 21 (выборочно).

По результатам проведенного анализа представленных документов, сметной документации на выполнение работ по замене узлов учета расхода газа на

муниципальных котельных г.Шахты по вышеуказанным адресам установлено отсутствие подтверждения обоснованности отдельных позиций.

Заключение Контрольно-счетной палаты по результатам экспертно-аналитического мероприятия с предложениями направлено директору МКУ «Департамент ГХ» для принятия мер.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по объекту «Благоустройство общественной территории «Центральный городской парк культуры и отдыха - Александровский парк» (1 этап).

В соответствии со Сводным сметным расчетом общая сметная стоимость по объекту «Благоустройство общественной территории «Центральный городской парк культуры и отдыха – Александровский парк» составляет 343 319,9 тыс. рублей.

В 2019 году предусмотрено выполнение 1-го этапа работ по «Благоустройству общественной территории «Центральный городской парк культуры и отдыха – Александровский парк».

По результатам электронного аукциона МКУ «Департамент ГХ» заключен муниципальный контракт на выполнение работ по благоустройству на сумму 91 000,0 тыс. рублей (1 этап).

В связи с уменьшением ранее доведенных МКУ «Департамент ГХ» лимитов бюджетных обязательств заключено дополнительное соглашение на выполнение работ по благоустройству на сумму 83 222,1 тыс. рублей (1 этап) с уменьшением стоимости муниципального контракта на 7 777,9 тыс. рублей.

Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями направлено директору МКУ «Департамент ГХ».

По результатам ранее проведенного контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества в рамках реализации основного мероприятия «Развитие библиотечного дела» муниципальной программы города Шахты «Развитие культуры» в муниципальном бюджетном учреждении культуры города Шахты «Централизованная библиотечная система» (выборочно) во исполнение Представления Контрольно-счетной палаты МБУК г.Шахты «ЦБС» представлена информация о проведении работы по внесению изменений в Устав учреждения; об издании ряда локальных актов; о внесении изменений в отдельные локальные акты; о приведении в соответствие бухгалтерского учета; о внесении изменений в Реестр объектов муниципальной собственности. Представлена информация об

оплате административного штрафа должностным лицом; о применении мер дисциплинарной ответственности к должностным лицам. Департаментом культуры г.Шахты представлена информация о приведении документов в соответствие.

По результатам ранее проведенного экспертно-аналитического мероприятия Финансово-экономическая экспертиза муниципальной программы города Шахты «Формирование современной городской среды на территории города Шахты» представлена информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений, о проведении работы, о внесении изменений в соответствующие постановления Администрации города Шахты.

Срок завершения ряда открытых в III квартале в соответствии с утвержденным Планом работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2019 год контрольных мероприятий наступает в IV квартале 2019 года.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина