

Информация
Контрольно-счетной палаты города Шахты
о проведенных контрольных и экспертно-аналитических
мероприятиях и о результатах проведенных контрольных
и экспертно-аналитических мероприятий
за IV квартал 2017 года

Контрольно-счетной палатой города Шахты в IV квартале 2017 года проводились контрольные и экспертно-аналитические мероприятия. Проведены проверки, анализы, визуальные осмотры.

Экспертно-аналитические мероприятия по Анализу исполнения бюджета проведены по различным вопросам и направлениям деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях и о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за IV квартал 2017 года сформирована по направлениям деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее также – Контрольно-счетная палата).

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на капитальный ремонт объекта муниципальной собственности: «Капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, ул. Егорова, 15-а».

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

Установлены нарушения технологии производства работ, невыполнение требований строительных норм и правил на сумму 2 261,5 тыс. рублей, в том числе: грубые нарушения технологии при установке бортового бетонного камня (поребрика); несоответствие фактической толщины щебеночного основания футбольного поля, указанной в проектной документации; отсутствие уплотнения щебеночного основания; нарушения сроков выполнения работ, указанных в Графике производства.

Руководителю МБУ «Спортивная школа №5» направлено Предписание Контрольно-счетной палаты о принятии безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений.

По результатам исполнения Предписания произведена замена материалов на соответствующие требованиям проектной документации, представлен отчет о выполнении работ в соответствии с технологией производства работ, представлена копия претензионного письма в адрес подрядной организации.

Установлено, в том числе: отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика, исполнительной документации в нарушение

требований части 6 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации; отсутствие надлежащего исполнения функций муниципального заказчика МБУ «Спортивная школа №5» по капитальному ремонту Спортивного ядра «им. Красина» в нарушение требований Положения о заказчике-застройщике.

Акты о приемке выполненных работ (форма № КС-2) муниципальным заказчиком МБУ «Спортивная школа №5» на момент проверки не подписывались.

В План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2018 год включено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных в 2017 году на капитальный ремонт объекта муниципальной собственности: «Капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул.Егорова, 15-а».

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных в 2017 году на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности по объекту: «Капитальный ремонт (замена окон) МБУЗ ДГБ г. Шахты».

В ходе проведения контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой города Шахты проведены визуальные осмотры, мониторинг, контрольные обмеры.

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

Приказом МБУЗ ДГБ г.Шахты применены меры дисциплинарного взыскания к двум должностным лицам.

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

По результатам контрольного мероприятия установлено, в том числе: завышение стоимости выполненных работ, связанное с несоответствием фактически выполненных объёмов и видов работ, принятым заказчиком в соответствии с первичными учётными документами, ненадлежащее качество выполнения работ, нарушение строительных норм и правил при устройстве асфальтобетонного покрытия; завышение стоимости выполненных работ, связанное с завышением норм, расценок, коэффициентов; необоснованное применение в Локальных сметных расчетах, являющихся неотъемлемой частью заключенных муниципальных контрактов, повышающего корректирующего коэффициента.

Установлены нарушения при выборе конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 2 060,5 тыс. рублей. Установлены факты заключения муниципальных контрактов, предусматривающих выполнение одних и тех же работ и имеющих фактическую направленность на достижение единой хозяйственной цели, искусственного разделения (дробления) единого заказа на группу однородных.

Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика, в том числе: документа, определяющего порядок проведения оценки транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог местного значения; подтверждение проведения оценки транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог местного значения; документа, подтверждающего проведение анализа аварийности с целью формирования Перечня дорог, подлежащих первоочередному ремонту (содержанию) в 2017 году; Перечня дорог, подлежащих первоочередному ремонту (содержанию) в 2017 году, с четким указанием критериев отнесения к первоочередному выполнению работ по ремонту (содержанию) автомобильных дорог; утвержденного Плана работ по ремонту (содержанию) автомобильных дорог местного значения в 2017 году.

Установлено отсутствие документов, в том числе, обеспечивающих эффективность использования бюджетных средств: документов, подтверждающих проведение мониторинга технического состояния дорог с целью определения объемов и очередности проведения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог; инвентаризации автомобильных дорог общего пользования местного значения города Шахты; отсутствие значительного объема «Паспортов автомобильных дорог» общего пользования местного значения и других. Кроме того, в МКУ «Департамент ГХ» отсутствует своевременная актуализация Перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения города Шахты; включение при разработке сметной документации на содержание автомобильных дорог видов и объемов работ по укреплению обочин, что приводит к разрушению кромки асфальтобетонного покрытия автомобильной дороги, сокращению эксплуатационных сроков. Внесено Представление.

Контрольно-счетной палатой предложено обеспечить возврат средств в бюджет в связи с завышением стоимости выполненных работ в сумме 232,7 тыс. рублей, обеспечить соблюдение Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ; условий заключенных муниципальных контрактов; обеспечить соблюдение Федерального закона от 08.11.2007г. № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», исполнение приказа Минтранса России от 27.08.2009г. № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог», обеспечить исполнение Административного регламента по осуществлению контроля за сохранностью автомобильных дорог и определения приоритета первичного ремонта и содержания дорог местного значения в границах населенного пункта муниципального образования город Шахты, обеспечить исполнение

постановления Администрации города Шахты Об усилении контроля за надлежащим состоянием дорог и качеством выполнения работ по содержанию автомобильных дорог, и другие нормативные документы.

Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования средств бюджета города Шахты, направленных на освещение города Шахты.

По результатам контрольного мероприятия установлено необоснованное включение в Расчет цены на Содержание сетей уличного освещения позиций, относящихся в соответствии с Приказом Государственного комитета РСФСР по жилищно-коммунальному хозяйству от 24.05.1991г. №10 к ремонту уличного освещения.

Завышение стоимости выполненных работ, связанное с завышением норм, расценок, коэффициентов, составило 30,2 тыс. рублей.

Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика. Руководителю МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

Контрольно-счетной палатой предложено обеспечить возврат средств в бюджет в сумме 30,2 тыс. рублей: обеспечить обоснованность объемов, сроков, стоимости выполняемых работ; обеспечить наличие документов в соответствии с требованиями действующих нормативных документов. Обеспечить соблюдение нормативных правовых актов, в том числе Указаний по эксплуатации установок наружного освещения городов, поселков и сельских населенных пунктов, и других.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по устранению нарушений и недостатков, представлено гарантийное письмо подрядной организации о возврате средств в бюджет в сумме 30,2 тыс. рублей.

Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

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

В результате контрольного мероприятия установлено несоответствие положений Устава МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО» требованиям законодательства и других нормативных правовых актов; отсутствие разработанного плана развития предприятия и мероприятий, нарушения требований Положения о показателях финансово-экономической, хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, отсутствие надлежащего оформления договоров, отсутствие претензионной работы по истребованию от должника просроченной дебиторской задолженности. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности, нарушения порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций; формирования доходов. Установлено отсутствие четких границ «Александровского парка», нарушения при использовании территории «Александровского парка».

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

МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО», Администрацией города Шахты представлена информация о проведении работы по устранению нарушений и недостатков.

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

По результатам контрольного мероприятия Аудит эффективности использования средств бюджета города Шахты, направленных на проведение ремонта муниципальных жилых помещений (выборочно) Контрольно-счетной палатой внесено Представление, направлены предложения по повышению эффективности расходования средств бюджета города Шахты, направляемых на проведение ремонта муниципальных жилых помещений.

МКУ «Департамент ГХ» предоставлены документы о проведенной работе по устранению нарушений на сумму 52,2 тыс. рублей. Разработан проект постановления Администрации города Шахты Об утверждении положения о порядке проведения ремонта жилых помещений муниципального жилищного фонда города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка эффективности использования средств субсидий, направленных из бюджета города Шахты муниципальным учреждениям на иные цели в структурном подразделении клуб «Аютинский» муниципального бюджетного учреждения культуры «Городской Дворец Культуры и Клубы» по вопросу приобретения оборудования (выборочно).

Установлены нарушения отдельных требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок по реализации условий контрактов: отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактами; несоответствие фактических параметров ряда поставленных товаров; отсутствие документов, подтверждающих гарантии производителя товара и гарантии поставщика на товар; отсутствие документов, подтверждающих соответствие товара требованиям обязательной сертификации. Установлено нарушение порядка отнесения имущества бюджетного учреждения стоимостью 378,0 тыс. рублей к категории особо ценного движимого имущества; нарушения ведения бухгалтерского учета.

Директору МБУК г. Шахты «ГДК и К» внесено Представление.

Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на строительство светофорных объектов в 2017 году.

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения на сумму 182,7 тыс. рублей, в том числе: завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объёмов и видов работ, отраженных в первичных учётных документах; связанное с завышением норм, расценок, коэффициентов; установлено необоснованное применение индекса стоимости строительно-монтажных работ по видам строительства для пересчета стоимости оборудования; установлено фактическое отсутствие заземления на четырех установленных стальных опорах светофорного объекта на перекрестке: дорога «Центр-Артем»-съезд с плотины ХБК в нарушение Строительных норм и правил СНиП 3.05.06-85 «Электротехнические устройства». Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика. Внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по устранению нарушений и недостатков. Представлено письмо в адрес подрядной организации о возврате средств в бюджет в сумме 180,1 тыс. рублей; представлены документы о выполнении устройства заземления на четырех установленных стальных опорах светофорного объекта на перекрестке: дорога «Центр-Артем»-съезд с плотины ХБК.

Приказом МКУ «Департамент ГХ» применена мера дисциплинарного взыскания к должностному лицу.

Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

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

За 2016 год и 9 месяцев 2017 года расходы бюджета в связи с исполнением судебных актов составили 84 693,1 тыс. рублей. В том числе 72 281,1 тыс. рублей оплачено по 2-м судебным актам с датой события до 2012 года; 8 171,3 тыс. рублей оплачено по трем судебным актам с датой события до 2016 года. Кроме того.

По 11 судебным актам по возмещению материального ущерба в результате ДТП, произошедшего по причине недостатков содержания 183,1 кв. метров дорожного покрытия, расходы местного бюджета составили 1 312,9 тыс. рублей. При этой же сумме расходов площадь ремонта дефектов дорожного полотна составляет 1 458,7 кв. метров.

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

По результатам контрольного мероприятия установлено, что система оперативного контроля фактического состояния участков автомобильных дорог; методы установления дефектов дорожного покрытия; утвержденный порядок по выявлению и обеспечению оперативного устранения повреждений дорожного покрытия, которые, в том числе, приближаются к предельным размерам

отдельных просадок, выбоин и т.п., утвержденным п. 3.1.1, п. 3.1.2. ГОСТа Р 50597-93 отсутствуют. Что привело к неэффективным расходам местного бюджета с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата в сумме 1 267,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета города по 4 судебным актам по возмещению материального ущерба, причиненного имуществу в результате падения 3-х аварийных деревьев и одной верхушки сухого дерева, составили 910,6 тыс. рублей. При этой же сумме расходов бюджета города возможно удаление 198 штук аварийно-опасных, сухостойных деревьев.

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

По результатам контрольного мероприятия установлено отсутствие утвержденных эффективных порядков (или иных документов) по вышеназванным вопросам.

Контрольно-счетной палатой предложено, в том числе: обеспечить систему оперативного контроля фактического состояния участков автомобильных дорог; утвердить порядок по выявлению и обеспечению оперативного устранения повреждений дорожного покрытия, в том числе которые приближаются к предельным размерам отдельных просадок, выбоин и т.п., утвержденных п. 3.1.1, п. 3.1.2. ГОСТа Р 50597-93; обеспечить надлежащее исполнение возложенных функций в части организации управления муниципальными дорогами; отработать вопрос заключения муниципальных контрактов, в том числе обеспечивающих выполнение первоочередных работ с целью устранения дефектов дорожного покрытия; отработать эффективный, оптимальный порядок использования утвержденных бюджетных средств на удаление аварийно-опасных, сухостойных деревьев.

Администрацией города Шахты представлена информация о разработке до 31.03.2018 года Порядка по выявлению и обеспечению оперативного устранения повреждений дорожного покрытия; о проведении до 20.02.2018 года обследования автомобильных дорог местного значения с целью определения первоочередных мероприятий по ликвидации дефектов дорожного покрытия, превышающих (приближающихся) предельно допустимые размеры согласно ГОСТу 50597-93; о доработке (актуализации) до 01.03.2018 года Реестра на удаление (обрезку) аварийных деревьев на плановый период для бюджетного финансирования; о дополнительном обследовании деревьев перед формированием Реестра с учетом потенциально возможного ущерба, который может быть причинен в случае падения деревьев.

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК (комплекс мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта).

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

Установлены нарушения технологии производства работ, невыполнение требований строительных норм и правил на сумму 2 044,3 тыс. рублей. Так, в выполненной цементной стяжке кровли под наплавливаемый кровельный ковер имелись раковины, глубокие борозды; отсутствует ровность цементной стяжки; не обеспечен, предусмотренный проектной документацией, уклон цементной стяжки к воронкам водосточным для отведения атмосферных осадков в нарушение требований пункта 5.1.7. Свода правил СП 71.13330.2017 (Актуализированная редакция СНиП 3.04.01-87). В отдельных местах на цементной стяжке наблюдались скопления атмосферных осадков. На асфальтобетонном покрытии установлено наличие множественных раковин; отсутствие ровности поверхности; не соблюден поперечный уклон покрытия проезда; отсутствует перпендикулярность к оси дороги поперечных сопряжений полос, устраиваемых из асфальтобетонных смесей к существующему покрытию дороги в нарушение требований Свода правил СП 78.13330.2012 Автомобильные дороги. Актуализированная редакция СНиП 3.06.03-85 (с Изменением №1).

Установлено отсутствие документов, обязательных к наличию у муниципального заказчика, в том числе исполнительной документации в нарушение требований части 6 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации. Отсутствие надлежащего исполнения функций муниципального заказчика МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» по обеспечению выполнения комплекса мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта «Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г. Шахты, пос. ХБК» в нарушение требований Положения о заказчике-застройщике (едином заказчике, дирекции строящегося предприятия) и техническом надзоре. Руководителю МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» внесено Представление.

Контрольно-счетной палатой предложено обеспечить выполнение комплекса мероприятий, необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта: «Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК» строго в соответствии с требованиями действующих нормативных документов; обеспечить исполнение функций муниципального заказчика.

МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» представлены сведения о неподписании Актов о приемке выполненных работ (форма № КС-2) в связи с выявленными нарушениями технологии производства работ, невыполнением требований строительных норм и правил.

В соответствии с информацией Департамента финансов Администрации города Шахты документы на санкционирование по расходам на строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК (комплекс мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта) не поступали, оплата не производилась.

Использование утвержденных на 2017 год бюджетных ассигнований отсутствует.

Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

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

В результате контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки, в том числе несоответствие отдельных локальных актов муниципального учреждения требованиям нормативных правовых актов; нарушения отдельных требований приказа Минфина России от 28.07.2010г. №81н при составлении и утверждении Планов финансово-хозяйственной деятельности; нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Нарушение порядка отнесения имущества бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества на сумму 122,5 тыс. рублей.

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

Установлены факты отсутствия фактической поставки готовых блюд, отраженных в первичных учетных документах; отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность на отдельные готовые блюда, предназначенные для питания больных; отсутствие контроля за организацией питания больных; нарушения отдельных требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ. Нарушения порядка и условий оплаты труда работникам муниципальных бюджетных учреждений на сумму 331,8 тыс. рублей. Нарушения ведения бухгалтерского учета на сумму 782,3 тыс. рублей.

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

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

Согласно информации, представленной Прокуратурой города Шахты, в связи с нарушениями директору МБУЗ ДСУ №2 г. Шахты внесено представление и в отношении ответственного за соблюдение условий хранения лекарственных препаратов должностного лица вынесено постановление о возбуждении дела об административном правонарушении, предусмотренном ч.1 ст. 14.43 КоАП РФ.

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

В соответствии с Соглашением соответствующие материалы направлены в Прокуратуру города Шахты.

Информация о результатах направлена в Контрольно-счетную палату Ростовской области.

По результатам проверки отдельных вопросов в связи с установленными нарушениями отдельных полномочий Департаментом здравоохранения города Шахты директору Департамента здравоохранения города Шахты направлены предложения по принятию мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшем.

Срок исполнения Представления в I квартале 2018 года.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты по отчетам об исполнении бюджета города Шахты за 9 месяцев 2017 года.

Заключения направлены в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты. В Заключениях отмечены, в том числе имеющиеся риски.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты: по вопросу эффективности использования бюджетных средств, направленных на содержание насаждений общего пользования (содержание газонов) (выборочно); по отдельным вопросам использования «территории Александровского парка».

По результатам экспертно-аналитических мероприятий подготовлены и направлены в Администрацию города Шахты Заключения, в том числе с предложениями Контрольно-счетной палаты по обеспечению повышения эффективности использования бюджетных средств.

Учитывая эффективность предотвращения нарушений в рамках предварительного контроля проведена экспертиза по 2 проектам решений городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

По результатам экспертизы проектов установлены нарушения при формировании бюджета, в том числе, несвоевременное и ненадлежащее оформление необходимых документов, случаи неосуществления бюджетных

полномочий главного распорядителя бюджетных средств; случаи отсутствия документов и материалов, подлежащих представлению одновременно с проектом бюджета, несоответствия требованиям нормативных документов; создание условий для несоблюдения принципа эффективности, то есть осуществления расходов с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата; либо осуществления расходов без достижения требуемого результата; случаи несоответствия объемов и видов работ, материалов, оборудования фактической потребности и другие.

В ходе экспертизы выявлялось в том числе, необоснованное применение расценок сметной базы; необоснованное применение стоимости материалов; повышающих коэффициентов; дополнительное включение материалов, стоимость которых учтена в уже примененных расценках; отсутствие необходимых схем; арифметические ошибки в расчетах и другое.

Заключения по результатам экспертизы направлялись в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты.

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

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по экспертизе сметной документации по расходам на «Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК (комплекс мероприятий необходимых и достаточных для обеспечения сохранности и безопасности объекта, в том числе конструкций, оборудования, материалов и строительной площадки на период временной приостановки строительства)

Заключение с указанием нарушений, несоответствий на сумму 2 044,2 тыс. рублей и с предложениями Контрольно-счетной палаты направлено директору МКУ г. Шахты «Шахтыстройзаказчик».

МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» представлена уточненная и доработанная сметная документация с изменениями от первоначального варианта на 36,5%. В доработанную сметную документацию, в том числе, включены необходимые виды и объемы работ, отсутствующие ранее.

Проведен анализ по проекту решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в приложение к решению городской Думы города Шахты «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Шахты». Заключение Контрольно-счетной палаты направлено в городскую Думу города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза муниципальной программы города Шахты «Формирование современной городской среды на территории города Шахты».

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлены отдельные несоответствия. Подготовлено и направлено Заключение.

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

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по анализу показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Шахты» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов Заключение направлено в Администрацию города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения о бюджете города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (далее – Проект бюджета).

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

В Заключении, том числе отмечено снижение поступлений по отдельным неналоговым доходам; отмечены резервы увеличения доходов бюджета города; отражены результаты анализа.

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

Отмечено несвоевременное и ненадлежащее оформление отдельных необходимых документов.

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

Главным распорядителям бюджетных средств предложено доработать документы и материалы по ряду вопросов, в том числе с учетом результатов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и внесенных Контрольно-счетной палатой города Шахты Представлений.

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

По результатам экспертизы Администрацией города Шахты доработаны отдельные вопросы, представлен ряд необходимых, отсутствовавших

обоснований, документов; обеспечено приведение в соответствие.

В IV квартале 2017 года Контрольно-счетной палатой города Шахты проводилась работа в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина