

Информация
Контрольно-счетной палаты города Шахты
о проводимых контрольных и экспертно-аналитических
мероприятиях и о результатах проводимых контрольных
и экспертно-аналитических мероприятий
(IV квартал 2022 г.)

Контрольно-счетная палата города Шахты представляет ежеквартальную информацию о проводимых 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.

В IV квартале 2022 года внешний финансовый контроль осуществлялся в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольные мероприятия

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2022 год

проведено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на реализацию муниципальной программы «Развитие здравоохранения» в рамках национального проекта «Здравоохранение» на приобретение, установку и оснащение модульного здания для муниципального бюджетного учреждения здравоохранения Городская больница №2 г.Шахты Ростовской области (выборочно).

МБУЗ ГБ №2 г.Шахты по результатам электронного аукциона в 2022 году заключен контракт на поставку модульного здания женской консультации г.Шахты, а также на осуществление сборки, установки, монтажа, оснащения и ввода в эксплуатацию на сумму 29 788,8 тыс. рублей.

Экономия бюджетных средств по результатам закупки составила 5 464,2 тыс. руб. (15,5% от начальной (максимальной) цены контракта).

В соответствии с представленными документами работы по поставке, сборке, установке, монтажу и оснащению модульного здания женской консультации приняты в ноябре 2022 года.

Вместе с тем, по результатам контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки:

требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ) и иных нормативных актов в сфере закупок при заключении контракта; при исполнении контракта, в том числе отсутствие включения в контракт отдельного обязательного условия, отсутствие документов, подтверждающих качество и соответствие ряда материалов;

требований к бухгалтерскому учету, требований, предъявляемых к оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета, в том числе несоответствие ряда сведений.

В период исполнения контракта Контрольно-счетной палатой города Шахты (далее – Контрольно-счетная палата) при проведении обследований было установлено наличие коррозии в местах сварных швов на лестницах входа в здание.

По результатам обследования, контрольных обмеров, проведенных в декабре 2022 года установлено устранение коррозии, наличие окраски сварных швов металлических конструкций входных групп полностью без пропусков и наплывов.

МБУЗ ГБ №2 г.Шахты устранены несоответствия сведений в регистрах бухгалтерского учета; локальным актом учреждения утверждены мероприятия по недопущению нарушений в дальнейшем.

Модульное здание женской консультации с декабря 2022 года для оказания услуг населению не используется.

МБУЗ ГБ №2 г.Шахты проводится работа по получению лицензии на медицинскую деятельность в здании.

Проведено контрольное мероприятие Контроль достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности квартальной.

Установлена полнота представленной квартальной бюджетной отчетности всех 10-ти главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) (далее – квартальная бюджетная отчетность ГАБС); квартальной бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты (далее – квартальная бюджетная отчетность); соответствие представленных форм квартальной бюджетной отчетности требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н; отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями представленных форм; соответствие проверенных показателей, отраженных в квартальной бюджетной отчетности ГАБС и в регистрах бухгалтерского учета; соответствие проверенных показателей в представленных формах квартальной бюджетной отчетности и в квартальной бюджетной отчетности ГАБС. Суммы исполнения по расходам не превышают утвержденные лимиты бюджетных обязательств.

Проведен Аудит в сфере закупок расходов МБОУ СОШ №48 г.Шахты по 113-ти контрактам (договорам), заключенным в 2021, 2022 годах на приобретение товаров «для оснащения объекта «Строительство МБОУ СОШ на 600 учащихся

территории муниципального образования «Город Шахты» на общую сумму 40 099,4 тыс. рублей.

111-ть контрактов (договоров) на сумму 37 265,0 тыс. рублей заключены с единственным поставщиком; 2-ва контракта на сумму 2 834,4 тыс. рублей заключены по результатам проведения запроса котировок в электронной форме.

По результатам контрольного мероприятия установлен ряд нарушений.

При планировании закупок – нарушения порядка утверждения и ведения Плана-графика закупок товаров, работ, услуг, в том числе: нарушение установленных сроков утверждения Плана-графика закупок; несоответствие (превышение и занижение) объемов финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденных в ряде Планов-графиков закупок суммам расходов на закупку товаров, работ, услуг, утвержденным в Планах финансово-хозяйственной деятельности (далее – ПФХД); отсутствие внесения изменений в Планы-графики закупок после изменения утвержденных сумм расходов на закупку товаров, работ, услуг в ПФХД.

При заключении контрактов (договоров) – приобретение ряда основных средств с техническими характеристиками, несоответствующими требованиям к потребительским свойствам (в том числе к качеству), ухудшающими функциональные характеристики (потребительские свойства) оборудования по сравнению с техническими и функциональными характеристиками, указанными в правовом акте Департамента образования г.Шахты.

При обосновании начальной (максимальной) цены контрактов (договоров) (далее – НМЦК), НМЦК, заключенных с единственным поставщиком – отсутствие документов по определению и обоснованию НМЦК, отсутствие обязательного поиска ценовой информации в реестре контрактов, заключенных другими заказчиками; отсутствие сбора и анализа общедоступной ценовой информации по аналогичным товарам в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

При осуществлении закупки наличие ряда заключенных договоров (на 7 174,3 тыс. рублей) с единственным поставщиком (на суммы, не превышающие 600 тыс. рублей каждый) с одним и тем же предметом закупки, идентичными (одинаковыми) характеристиками, одинаковым сроком исполнения и одним и тем же поставщиком.

При исполнении контрактов (договоров) – отсутствие документов, подтверждающих соответствие товаров требованиям обязательной сертификации, отсутствие документов, подтверждающих качество приобретенных товаров. Прием и эксплуатация оборудования и мебели (на 21 884,5 тыс. рублей), при отсутствии документов, подтверждающих их качество и безопасность.

Наличие нарушений сроков поставки ряда товаров по контракту.

Отсутствие ведения претензионной работы за нарушение сроков поставки товаров.

Отсутствие предоставления в уполномоченный орган (КУИ г. Шахты) сведений для включения в Реестр муниципального имущества муниципального образования

«Город Шахты» (далее – Реестр муниципального имущества) о 16-ти основных средствах по цене более 200,0 тыс. рублей (4 457,5 тыс. рублей).

Отсутствие отражения на соответствующем счете бухгалтерского учета особо ценного движимого имущества на 277,1 тыс. рублей.

Нарушение требований, предъявляемых к оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета (32 852,6 тыс. рублей).

Установлено, в том числе отсутствие обоснований (расчетов), подтверждения обоснованности ряда сумм в ПФХД.

Нарушение МБОУ СОШ №48 г.Шахты требований по организации ведения бухгалтерского учета; по хранению документов бухгалтерского учета.

Иные нарушения и недостатки.

По результатам контрольного мероприятия в МБОУ СОШ №48 г.Шахты, внесено Представление Контрольно-счетной палаты для принятия мер по устранению выявленных бюджетных и иных 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).

МБОУ СОШ №48 г.Шахты проводится работа по устранению нарушений. Исполнение ряда вопросов остается на контроле.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на реализацию подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы «Развитие муниципальной системы образования» по расходам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся (выборочно) в 8-ми муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях.

В приказах учреждений указано об организации бесплатного горячего питания в МБОУ г.Шахты «Лицей №3» – на 394 обучающихся 1-4 классов; в МБОУ г.Шахты «Гимназия №10» – на 385; в МБОУ ООШ №17 г.Шахты – на 192; в МБОУ ООШ №22 г.Шахты – на 364; в МБОУ СОШ №38 г.Шахты – на 443; в МБОУ СОШ №40 г.Шахты – на 259; в МБОУ СОШ №42 г.Шахты – на 201; в МБОУ СОШ №49 г.Шахты – на 443.

Вместе с тем, по результатам мероприятия в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях установлен ряд нарушений и недостатков.

Несоответствие режимов питания обучающихся 1-4-х классов, утвержденных приказами учреждений и указанных в графиках питания к контрактам.

Отсутствие подтверждения надлежащего контроля в учреждениях за качеством и безопасностью питания обучающихся, отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность ряда продуктов питания, используемых при оказании услуг бесплатного горячего питания обучающихся; несоответствие наименований блюд и

кулинарных изделий, указанных в различных документах; отсутствие отдельных необходимых сведений в документах.

Отсутствие подтверждения ведения достоверного учета питающихся 1-4 классов, в связи с несоответствием количества питающихся в Журналах учета предоставления бесплатного горячего питания, Журналах учета посещаемости питающихся, Актах о реализации готовых блюд и кулинарных изделий и в Классных журналах на 2022-2023 учебный год.

Нарушение отдельных требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок, в том числе нарушения по обоснованию НМЦК (15 548,2 тыс. рублей); отсутствие размещения, размещение с нарушением установленных сроков необходимой информации в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС).

Неправомерное предоставление в аренду объектов муниципального имущества, в том числе предоставление муниципального имущества в пользование без оформления договорных отношений, в том числе: отсутствие заключения договора аренды при фактическом предоставлении в пользование муниципального имущества в аренду; заключение ряда договоров аренды, после фактического оказания услуг по организации бесплатного горячего питания обучающихся.

Отсутствие в договорах аренды условия об оплате арендатором расходов на обращение с твердыми коммунальными отходами.

Нарушения требований, предъявляемых к оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета (4 463,3 тыс. рублей).

Недостатки при оформлении ряда форм бухгалтерской отчетности, отсутствие ряда обязательных сведений в отдельных формах бухгалтерской отчетности.

Иные нарушения и недостатки.

По результатам контрольного мероприятия руководителям всех 8-ми учреждений внесены Представления Контрольно-счетной палаты.

Учреждениями издано 15 локальных актов, внесены изменения в 3 локальных акта по вопросам организации и контроля бесплатного горячего питания обучающихся. Документы по вопросам организации питания приведены в соответствие; ряд обязательных документов и информация размещены на официальных сайтах; прекращен, устранен ряд нарушений по оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета. Утверждены мероприятия по недопущению выявленных нарушений в дальнейшем. Применены меры дисциплинарной ответственности к 23 должностным лицам (7 выговоров, 16 замечаний).

Завершено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города в рамках реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы» по расходам на ремонт автомобильных дорог ул. Лозовая, пер. Юношеский; пер. Монгольский (ул. Тракторная – ул.

Молдавская); автомобильной дороги от пр. Ленинского Комсомола до МКД №63 по ул. Искра.

МКУ «Департамент ГХ» в 2022 году, в том числе заключены 3 муниципальных контракта на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог на сумму 23 150,8 тыс. рублей. По 2-м муниципальным контрактам выполнены работы по установке бортовых камней, устройству асфальтобетонного покрытия. Оплачено 16 420,6 тыс. рублей.

Завершение выполнения работ по ремонту автомобильных дорог ул. Лозовая, пер. Юношеский на момент проведения проверки отсутствовало.

Установлено нарушение сроков выполнения работ по 3-м муниципальным контрактам; отсутствие ведения претензионной работы, отсутствие осуществления мер по 2-м муниципальным контрактам обязательства по которым исполнены в полном объеме, по неустойке (штрафам, пени) не превышающей 5% стоимости контракта, утвержденной Постановлением Правительства от 04.07.2018 № 783 (далее – Постановление) (227,2 тыс. рублей, то есть, 1,3% цены контракта). Отсутствие взыскания неустойки (штрафов, пеней) (44,7 тыс. рублей) по муниципальному контракту, работы по которому на момент проведения проверки не были завершены.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МКУ «Департамент ГХ» в адрес подрядной организации направлена претензия об уплате пени (44,7 тыс. рублей).

МКУ «Департамент ГХ», в связи с неоднократно установленными Контрольно-счетной палатой несоответствиями фактических типов, параметров дорог и указанных в Постановлении Администрации города от 2013 года; с недостоверностью составленных смет, сумм планируемых расходов по ремонту дорог, заключен контракт и выполнены работы по диагностике технического состояния дорог города. Представлена информация о завершении внесения изменений в постановление Администрации города Шахты от 15.03.2013 Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения города Шахты в I квартале 2023 года.

Завершено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на ремонт тротуаров (выборочно).

В бюджете города Шахты на ремонт тротуаров в 2022 году утверждены (в декабре 2021 года) бюджетные ассигнования в сумме 15 000,0 тыс. рублей.

Извещение о проведении электронного аукциона на ремонт тротуаров размещено в ЕИС только в апреле 2022 года.

Установлено отсутствие до апреля 2022 г. размещения, осуществления МКУ «Департамент ГХ» закупок с применением конкурентных способов определения поставщика на выполнение работ по ремонту тротуаров.

В июле, августе 2022 года МКУ «Департамент ГХ» заключено 3-и муниципальных контракта (далее – контракт) способом проведения электронного запроса котировок на выполнение работ по ремонту 7 тротуаров на сумму 8 171,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на ремонт тротуаров в сентябре соответственно уменьшены и утверждены на 2022 год в сумме 8 260,8 тыс. рублей.

По 2-м контрактам по ремонту 5-ти тротуаров выполнены работы по установке бортовых камней, устройству асфальтобетонного покрытия. Оплачено 5 293,5 тыс. рублей.

Завершение выполнения работ по контракту по ремонту 2-х тротуаров на момент проведения проверки (октябрь 2022 года) отсутствовало.

Установлено нарушение сроков выполнения работ по 2-м контрактам. Отсутствие ведения претензионной работы; осуществления мер в соответствии с Постановлением (10,5 тыс. рублей, то есть, 0,3% цены контракта) по контракту, работы по которому выполнены в полном объеме. Отсутствие взыскания неустойки (штрафов, пеней) (17,5 тыс. рублей) по контракту, работы по которому на момент проведения проверки не были завершены.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МКУ «Департамент ГХ» направлены претензии об уплате пени в адрес подрядной организации (17,5 тыс. рублей).

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» на капитальный ремонт дороги ул. Шоссейная (ул. Парковая – ул. Свободная).

Муниципальным заказчиком МКУ «Департамент ГХ» по итогам электронного аукциона заключен муниципальный контракт на сумму 59 232,5 тыс. рублей.

Выполнены работы по устройству земляного полотна; по устройству дорожной одежды по основной дороге, по пересечениям и примыканиям, в заездных карманах для общественного транспорта; по устройству тротуаров с асфальтобетонным покрытием и бортовым камнем. Оплачено 59 229,6 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой в период выполнения работ по капитальному ремонту дороги ул. Шоссейная (ул. Парковая – ул. Свободная) проведены обследования. В связи с наличием на объекте складирования мелкого песка, отсутствующего в проектной документации, в адрес МКУ «Департамент ГХ» направлено Предписание для обеспечения применения в соответствии с проектной

документацией при устройстве дорожной одежды на объекте песка крупного, повышенной крупности; приемки и оплаты фактически выполненных работ, примененных материалов.

МКУ «Департамент ГХ» работы приняты по фактически примененному материалу (песку). Предотвращено завышение стоимости выполненных работ (724,0 тыс. рублей).

Установлено завышение стоимости работ по утилизации мусора; отсутствие документов, подтверждающих фактическое выполнение объемов работ (24,5 тыс. рублей). Иные нарушения и недостатки.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «Департамент ГХ» для принятия мер внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на реализацию проектов инициативного бюджетирования на территории муниципального образования «Город Шахты» по объектам: Устройство спортивной площадки МБУ СШ №5; Устройство многофункциональной спортивной площадки в МБОУ г.Шахты Лицей №6; Устройство многофункциональной спортивной площадки в МБОУ СОШ №1 г.Шахты в 2022 году.

МБУ СШ №5 заключен контракт на выполнение работ по устройству спортивной площадки на сумму 5 045,0 тыс. рублей.

На момент проведения проверки подрядчиком в ЕИС размещены Акты о приемке выполненных работ. По результатам анализа объемов выполненных работ по Актам о приемке выполненных работ, размещенным в ЕИС и Актам освидетельствования скрытых работ (далее – АОСР), подписанных и представленных заказчиком установлено завышение стоимости работ (6,0 тыс. рублей) по разработке грунта с погрузкой, связанное с несоответствием объемов в вышеуказанных документах.

Работы по устройству спортивной площадки МБУ СШ №5 заказчиком приняты в ноябре 2022 года; оплачено 5 045,0 тыс. рублей.

МБОУ СОШ №1 г.Шахты заключен контракт на выполнение работ по устройству многофункциональной спортивной площадки на сумму 7 000,6 тыс. рублей. Оплачено 6 527,0 тыс. рублей.

Установлено нарушение сроков выполнения работ; отсутствие взыскания неустойки (штрафов, пеней) (9,3 тыс. рублей). Иные недостатки.

По результатам контрольного мероприятия в адрес МБОУ СОШ №1 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МБОУ СОШ №1 г.Шахты обеспечена уплата пени в бюджет города (9,3 тыс. рублей).

МБОУ г.Шахты Лицей №6 заключен контракт на выполнение работ по устройству многофункциональной спортивной площадки на сумму 7 203,7 тыс. рублей. Оплачено 7 203,7 тыс. рублей.

Установлено нарушение сроков выполнения работ; отсутствие взыскания неустойки (штрафов, пеней) (74,0 тыс. рублей, то есть, 1,0% цены контракта).

По результатам контрольного мероприятия в адрес МБОУ г.Шахты Лицей №6 внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МБОУ г.Шахты Лицей №6 осуществлена работа по неустойке (штрафов, пеней) (74,0 тыс. рублей) с учетом Постановления. Применены меры дисциплинарной ответственности к должностному лицу (замечание).

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности и эффективности использования средств бюджета города, направленных на реализацию проектов инициативного бюджетирования на территории муниципального образования «Город Шахты» по объектам: Выборочный капитальный ремонт здания дневного стационара при поликлинике МБУЗ ГП №2 г.Шахты; выборочный капитальный ремонт входной группы МБУЗ ГП №5.

МБУЗ ГП №2 г.Шахты заключен контракт на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту здания дневного стационара на сумму 2 556, 8 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением к контракту внесены изменения в существенные условия Контракта, в том числе включены ранее отсутствующие объемы работ по установке оконных блоков из ПВХ профилей; по установке блоков из ПВХ в наружных и внутренних дверных проемах и другие на сумму 252,1 тыс. рублей (9,8%). Цена контракта с учетом увеличения составила 2 808,9 тыс. рублей.

Выполнены работы, в том числе по установке оконных блоков; по установке блоков в наружных и внутренних дверных проемах; по установке подоконников, водоотливов, штукатурке, окраске откосов и другие. Оплачено 2 689,8 тыс. рублей.

При этом, в последующем, Соглашение о расторжении контракта МБУЗ ГП №2 г.Шахты заключено «по фактически выполненным работам» на сумму 2 556,8 тыс. рублей.

Установлены избыточные расходы бюджета города (133,0 тыс. рублей), в связи с превышением суммы оплаты МБУЗ ГП №2 г.Шахты над суммой в Соглашении о расторжении контракта;

отсутствие положительного заключения проверки достоверности определения сметной стоимости после увеличения цены контракта на 252,1 тыс. рублей; наличие дополнительного соглашения к контракту при отсутствии положительного заключения проверки достоверности определения сметной стоимости.

Отсутствие отдельной исполнительной документации, отсутствие документов, подтверждающих соответствие и качество ряда материалов и изделий, примененных

при производстве работ по монтажу окон из ПВХ профилей; отсутствие положения об экспертной комиссии по приемке товаров, работ и услуг.

МБУЗ ГП №5 г.Шахты заключен контракт на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту входной группы на сумму 2 736,0 тыс. рублей.

Выполнена только часть работ по выборочному капитальному ремонту.

Завершение работ по выборочному капитальному ремонту входной группы МБУЗ ГП №5 г.Шахты (в том числе декабрь 2022 г.) отсутствует.

Решением заказчика об одностороннем отказе от исполнения контракта 19.12.2022г. контракт расторгнут. Оплата не производилась.

Неосвоение бюджетных средств, выделенных для реализации проекта инициативного бюджетирования в 2022 году составило 2 736,0 тыс. рублей.

Нарушены сроки выполнения работ; отсутствует возврат сумм неустойки (штрафов, пеней) в бюджет города по результатам ведения претензионной работы (95,2 тыс. рублей).

По результатам контрольного мероприятия руководителям МБУЗ ГП №2 г.Шахты, МБУЗ ГП №5 г.Шахты внесены Представления Контрольно-счетной палаты для принятия мер.

МБУЗ ГП №5 г.Шахты обеспечен возврат неустойки (штрафов, пеней) (95,2 тыс. рублей) в бюджет города путем перечисления денежных средств по банковской гарантии.

МБУЗ ГП №2 г.Шахты представлена информация о направлении искового заявления в арбитражный суд Ростовской области (133,0 тыс. рублей); локальным актом учреждения утверждено положение об экспертной комиссии по приемке товаров, работ и услуг. Применены меры дисциплинарной ответственности к 3-м должностным лицам (2 замечания, 1 выговор).

В рамках единого Общероссийского мероприятия Союза муниципальных контрольно-счетных органов проведено контрольное мероприятие Проверка эффективности и целевого использования бюджетных средств, выделенных на благоустройство общественных территорий в рамках реализации муниципальной программы «Формирования современной городской среды на территории города Шахты» в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» по объекту: «Благоустройство общественной территории «Центральный городской парк культуры и отдыха – Александровский парк» за период 2021-2022 гг. (выборочно).

В 2021 году МКУ «Департамент ГХ» заключен муниципальный контракт на сумму 156 376,0 тыс. рублей, со сроками выполнения работ с 07.04.2021 по 01.12.2022, в том числе: 1 этап с 07.04.2021 по 01.12.2021 на сумму 78 188,0 тыс. рублей; 2 этап с 02.11.2021 до 01.11.2022 на сумму 78 188,0 тыс. рублей.

По I этапу за 2021 год оплачено выполнение работ в сумме 29 429,6 тыс. рублей (37,6 % от утвержденной годовой суммы).

В 2022 году Решением заказчика от 04.05.2022 об одностороннем отказе от исполнения контракта муниципальный контракт расторгнут.

В рамках муниципального контракта 2021 года.

Установлено нарушение сроков, отсутствие выполнения значительной части работ 1-го этапа; отсутствие выполнения работ 2-го этапа 2021-2022 гг.

Отсутствие исполнения муниципального контракта.

Нарушение условий Соглашения между Министерством жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области и Администрацией города Шахты о предоставлении субсидии на благоустройство общественных территорий и возврат городом за счет средств местного бюджета (3 315,2 тыс. рублей) в областной бюджет.

Отсутствие взыскания неустойки (штрафов, пеней) в бюджет города в связи с нарушением срока выполнения работ в сумме 2 439,5 тыс. рублей по результатам ведения претензионной работы.

Установлено наличие признаков коррозии металлических элементов по ряду спортивных тренажеров; сколы лакокрасочного покрытия; отсутствие крепления в верхней части игрового комплекса; отсутствие заполнения швов песком между плитами на отдельных участках тротуара.

В июне 2022 года МКУ «Департамент ГХ» в соответствии с Постановлением Администрации города Шахты заключен муниципальный контракт с единственным поставщиком на сумму 69 282,6 тыс. рублей со сроком выполнения работ с 04.07.2022 по 29.12.2022. Оплачено 69 282,6 тыс. рублей.

В рамках муниципального контракта 2022 года.

Установлено отсутствие графика выполнения строительно-монтажных работ и графика оплаты к заключенному муниципальному контракту.

Выполнение работ по благоустройству территории при отсутствии (до выполнения) работ по устройству наружных сетей водоснабжения. Отсутствие креплений к основанию по ряду скамеек парковых. Иные нарушения и недостатки.

МКУ «Департамент ГХ» обеспечен возврат неустойки (штрафов, пеней) (2 439,5 тыс. рублей) в бюджет города путем перечисления денежных средств по банковской гарантии. Направлены претензионные письма в адрес подрядных организаций по устранению выявленных нарушений.

Следует отметить следующее. В период выполнения подрядной организацией работ по благоустройству общественной территории, Контрольно-счетной палатой проводились обследования, и было установлено наличие и целостность малых архитектурных форм.

При этом, в результате обследования в период контрольного мероприятия имеющихся малых архитектурных форм спортивных и детских площадок на территории «Центральный городской парк культуры и отдыха – Александровский

парк» установлено отсутствие цепей подвеса и гимнастических колец на 3 детских игровых комплексах; отсутствие гимнастических колец спортивного комплекса для воркаута; глубокое расщепление, нарушение целостности горизонтального бруса скамейки спортивной площадки; отсутствие крепления (болта) на тренажере для армрестлинга; нарушение целостности подвеса «Гнездо» двойных качелей детской игровой площадки; поломка карусели детской игровой площадки.

Экспертно-аналитические мероприятия

Проведена Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (октябрь) (далее – Проект).

В представленном Проекте изменялись основные характеристики бюджета города Шахты на 2022, 2023 и 2024 годы.

На 2022 год общий объем доходов бюджета города Шахты в Проекте уменьшен в целом на 360 112,0 тыс. рублей и планировался в сумме 954 878,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы уменьшены в Проекте в целом на 15 113,1 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения планируемых доходов от поступления платы за наем муниципального жилищного фонда на 15 112,9 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджет города Шахты на 2022 год в целом уменьшены на 345 018,9 тыс. рублей за счет уменьшения: субсидий областного бюджета в целом на 296 176,0 тыс. рублей; субвенций областного бюджета в целом на 70 730,9 тыс. рублей; иных межбюджетных трансфертов в целом на 3 191,7 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты на 2022 год включен в Проект в сумме 253 047,5 тыс. рублей без изменений.

Общий объем расходов бюджета города Шахты на 2022 год уменьшен на 360 112,0 тыс. рублей за счет уменьшения безвозмездных поступлений из областного бюджета; за счет уменьшения неналоговых доходов и планировался в сумме 9 799 925,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета города за счет субсидий областного бюджета и софинансирования местного бюджета на 2022 год в целом уменьшены на 344 746,4 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий областного бюджета на 296 176,0 тыс. рублей; за счет софинансирования местного бюджета на 48 570,4 тыс. рублей.

Увеличены бюджетные ассигнования по 4-м главным распорядителям бюджетных средств. Уменьшены бюджетные ассигнования по 3-м главным распорядителям бюджетных средств. По 3-м главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования без изменений.

Экспертиза Проекта проведена с учетом, в том числе имеющихся возможностей, представленных материалов и сроков.

В Заключении Контрольно-счетной палаты (далее – Заключение) представлен анализ планируемых изменений по доходам, по расходам, по муниципальным программам города Шахты.

При этом, в Заключении отмечалось, что в соответствии с распоряжением Губернатора Ростовской области от 12.03.2022г. № 49 «Об утверждении плана первоочередных действий по обеспечению устойчивого развития Ростовской области в условиях внешнего санкционного давления» органам местного самоуправления рекомендовано создание финансового резерва в размере до 3 процентов собственных налоговых и неналоговых доходов местного бюджета. С учетом представленного Проекта 3 процента собственных налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2022 год составляет 56 437,1 тыс. рублей.

Отмечено увеличение расходов местного бюджета на оплату по исполнительным документам по решениям суда на 2022 год на 1 638,3 тыс. рублей и включение в Проект в сумме 14 833,3 тыс. рублей.

В Проект включены возвраты средств в областной бюджет в связи с нарушением условий Соглашений о предоставлении субсидии местным бюджетам за счет средств областного бюджета в 2021 году в сумме 15 969,5 тыс. рублей, в том числе: по капитальному ремонту объектов водопроводно-канализационного хозяйства в сумме 8 118,7 тыс. рублей; по капитальному ремонту педиатрического отделения МБУЗ ГП г.Шахты, расположенного по адресу: пер. Мечникова, 3 «б» в сумме 4 209,0 тыс. рублей; по благоустройству общественной территории «Центральный городской парк культуры и отдыха – «Александровский парк» в сумме 3 315,2 тыс. рублей; по подготовке проектной документации на капитальный ремонт МБОУ СОШ №12 г.Шахты в сумме 241,7 тыс. рублей; по капитальному ремонту фасада здания структурного подразделения МБУК г.Шахты «ГДК и К» – Городского Дворца Культуры» в сумме 84,9 тыс. рублей.

В соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидий местным бюджетам за счет средств областного бюджета, заключенными с соответствующими министерствами Ростовской области, Администрация города Шахты обязывалась обеспечить достижение значений результатов использования субсидий; исполнение графиков выполнения мероприятий. В случае неисполнения условий Соглашений обязывалась обеспечить возврат средств в областной бюджет в установленном размере.

Возврат средств в областной бюджет связан в основном с нарушением подрядными организациями сроков выполнения работ по муниципальным контрактам, заключенным в период 2020-2021 годов.

По ряду планируемых в Проекте расходов представленные документы не являлись достаточными. Направлены Заключения по ряду вопросов.

Так, по расходам на приобретение автомобиля по главному распорядителю бюджетных средств Департамент по физическому развитию и спорту города Шахты для «обеспечения перевозки штатных ремонтников спортивных сооружений, строительных материалов и инструмента» МБУ СШ №5, заявленным в Проекте в сумме 971,6 тыс. рублей в Заключении отмечена необходимость качественной отработки всех вопросов, в том числе обоснованности приобретения легкового автомобиля, не относящегося к первоочередным расходам в условиях дефицита бюджета города, наличия значительного муниципального долга.

По результатам экспертизы представленный Проект предложено рассмотреть с учетом вышеизложенного.

Проведена Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (декабрь) (далее – Проект).

В представленном Проекте изменялись основные характеристики бюджета города Шахты на 2022 год за счет изменения сумм налоговых и неналоговых доходов местного бюджета и безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Общий объем доходов бюджета города Шахты на 2022 год в Проекте увеличен в целом на 166 033,6 тыс. рублей и планировался в сумме 9 712 911,6 тыс. рублей.

Плановые показатели налоговых и неналоговых доходов увеличены на 5,4%; безвозмездные поступления в бюджет города от других бюджетов увеличены на 1,1%. Налоговые доходы в целом увеличены на 61 400,0 тыс. рублей. Неналоговые доходы в целом увеличены на 41 007,5 тыс. рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета в бюджет города Шахты на 2022 год в целом увеличены на 81 026,0 тыс. рублей.

В Проекте учтен возврат в областной бюджет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме - 17 399,9 тыс. рублей.

В Заключении по результатам экспертизы Проекта представлены, в том числе анализы изменений по налоговым, неналоговым доходам; безвозмездным поступлениям в бюджет города.

Прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты на 2022 год включен в Проект без изменений в сумме 253 047,5 тыс. рублей.

Общий объем расходов бюджета города Шахты на 2022 год в Проекте увеличен на 166 033,6 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета, увеличения налоговых и неналоговых доходов и планировался в сумме 9 965 959,1 тыс. рублей.

Увеличены бюджетные ассигнования по 4-м главным распорядителям бюджетных средств, в том числе: Администрации города Шахты; Департаменту

труда и социального развития Администрации города Шахты; Департаменту образования г.Шахты; Департаменту культуры города Шахты.

Уменьшены бюджетные ассигнования по 4-м главным распорядителям бюджетных средств, в том числе: Департаменту финансов Администрации города Шахты; Контрольно-счетной палате города Шахты; Департаменту здравоохранения города Шахты; Департаменту по физическому развитию и спорту города Шахты.

По 2-м главным распорядителям бюджетных средств: Городской Думе города Шахты, Отделу записи актов гражданского состояния города Шахты Ростовской области бюджетные ассигнования без изменений.

В Заключении отражены анализы планируемых изменений по расходам, по муниципальным программам города.

Расходы местного бюджета на оплату по исполнительным документам по решениям судов на 2022 год увеличены на 70 194,3 тыс. рублей, в основном за счет планирования расходов на оплату исполнительного листа по исковому заявлению ПАО «Меткомбанк» в отношении МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» о взыскании 67 415,8 тыс. рублей, полученных по банковской гарантии по реконструкции стадиона «Шахтер» и включены в Проект в сумме 90 802,1 тыс. рублей.

Заключение направлено в городскую Думу города Шахты.

Проведена Экспертиза проекта бюджета города Шахты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, проверка и анализ обоснованности его показателей.

Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее также – Проект бюджета) Контрольно-счетной палатой проведена в соответствии с полномочиями, установленными Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате города Шахты.

В Заключении по результатам экспертизы проекта решения городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Заключение по Проекту бюджета), направленном в городскую Думу города Шахты и Администрацию города Шахты, в том числе отражено и следующее.

Составление проектов бюджетов – исключительная прерогатива Администрации города Шахты (далее – Администрация города), в соответствии со статьей 171 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный Кодекс). Проект бюджета на рассмотрение в городскую Думу города Шахты (далее –

городская Дума) внесен Администрацией города в пределах сроков, установленных ст. 185 Бюджетного Кодекса.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом бюджета соответствует требованиям ст. 184.2 Бюджетного Кодекса.

Проект бюджета опубликован в городской газете «Шахтинские известия».

Постановление Председателя городской Думы – главы города Шахты «О назначении публичных слушаний по проекту решения городской Думы «О бюджете города Шахты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» опубликовано в установленные сроки в городской газете.

Проект бюджета составлен сроком на три года (очередной финансовый год и плановый период).

Прогноз социально-экономического развития города Шахты на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов утвержден Постановлением Администрации города в одном варианте.

Стратегия социально-экономического развития города Шахты на период до 2030 года (далее – Стратегия) утверждена в декабре 2018 года и в последующем не корректировалась. В Стратегии по планируемому 3-х летнему периоду показатели отражены только на 2024 год.

Показатели Прогноза социально-экономического развития на 2024 год «Объем отгруженных товаров, работ и услуг», «Среднемесячная начисленная заработная плата» выше значений показателей Стратегии.

Результаты анализа показателей прогноза социально-экономического развития города Шахты отражены и в Заключении по Проекту бюджета.

По Проекту бюджета на 2023-2025 годы запланированы следующие основные характеристики бюджета города:

тыс. рублей

Наименование	2022 год		Проект на 2023 год	Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
	<u>Справочно</u>				
	первоначально утверждено на 2022 год	уточненный бюджет на 2022 год (на 10.11.2022)			
Общий объем доходов	8 030 412,4	9 546 878,0	7 123 115,3	8 229 606,4	6 399 140,6
Общий объем расходов	8 230 412,4	9 799 925,5	7 317 115,3	8 408 606,4	6 586 140,6

в том числе					
условно				57 600,0	120 600,0
утвержденные	-	-	-		
расходы					
Прогнозируемый					
дефицит местного	- 200 000,0	-253 047,5	- 194 000,0	- 179 000,0	- 187 000,0
бюджета (-)					
Верхний предел					
муниципального	501 382,3	383 382,3	587 909,1	766 909,1	953 909,1
внутреннего долга					
Объем расходов на					
обслуживание	35 415,5	22 076,3	38 506,0	61 695,0	80 573,8
муниципального					
долга					

В соответствии с требованиями ст. 184.1 Бюджетного Кодекса в Проекте бюджета планируется объем условно утвержденных расходов на 2024 год в сумме 57 600,0 тыс. рублей или 2,5% от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение; объем условно утвержденных расходов на 2025 год – в сумме 120 600,0 тыс. рублей или 5,0%.

Размер дефицита местного бюджета, рассчитанного от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений: на 2023 год составляет 11,1% (194 000,0 тыс. рублей); на 2024 год 9,9% (179 000,0 тыс. рублей); на 2025 год 9,9% (187 000,0 тыс. рублей).

В Заключении, в том числе отражены анализы, результаты анализов Проекта бюджета и представленных материалов.

Так. В составе источников финансирования дефицита бюджета города Шахты на 2023 год планируется также изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

При этом, в соответствии с кассовым планом бюджета города Шахты на декабрь 2022 года прогноз остатков на едином счете местного бюджета, доступных к распределению на конец месяца, указан в сумме 457,0 тыс. рублей. Сумма изменения остатков средств на счете по учету средств бюджета города Шахты в Проект бюджета включена необоснованно.

Показатели дефицита бюджета, источников в Проекте подлежат изменению.

По результатам анализа состояния муниципального долга, программы внутренних муниципальных заимствований, в том числе отражено следующее.

Муниципальный долг города Шахты планируется со значительным увеличением в 2023 – 2025 годах.

Привлечение кредитов от кредитных организаций в период 2023-2025 годов планируется в сумме 1 367 818,2 тыс. рублей, в том числе: в 2023 году в сумме 413 909,1 тыс. рублей; в 2024 году в сумме 353 000,0 тыс. рублей; в 2025 году в сумме 600 909,1 тыс. рублей.

Погашение кредитов кредитным организациям в период 2023-2025 годов планируется в сумме 827 818,2 тыс. рублей, в том числе: в 2023 году в сумме 239 909,1 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 174 000,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 413 909,1 тыс. рублей.

Погашение кредитов в сумме 540 000,0 тыс. рублей планируется в последующие, после 2025 года, бюджетные циклы.

На обслуживание муниципального долга (оплату процентов за пользование кредитными средствами) в Проекте бюджета на период 2023-2025 годов планируются расходы в сумме 180 774,8 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год 38 506,0 тыс. рублей; на 2024 год 61 695,0 тыс. рублей; на 2025 год 80 573,8 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга города Шахты в Проекте бюджета запланирован: на 1 января 2024 года в сумме 587 909,1 тыс. рублей; на 1 января 2025 года в сумме 766 909,1 тыс. рублей; на 1 января 2026 года в сумме 953 909,1 тыс. рублей;

при планируемых налоговых и неналоговых доходах:

на 2023 года в сумме 1 906,0 млн. рублей; на 2024 года в сумме 1 986,2 млн. рублей; на 2025 года в сумме 2 085,8 млн. рублей.

Отмечено, что Проект бюджета по вопросам муниципального долга города подлежит изменению, приведению в соответствие.

Общий объем доходов бюджета в Проекте бюджета планируется на 2023 год в сумме 7 123 115,3 тыс. рублей; на 2024 год в сумме 8 229 606,4 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 6 399 140,6 тыс. рублей.

Динамика поступления доходов бюджета города Шахты на 2023-2025 годы отражена в Заключении.

Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в Проекте бюджета на 2023 год составляет 26,8% и 73,2% соответственно.

Уменьшение общего объема доходов бюджета на 2023 год по сравнению с 2022 годом (первоначально) в Проекте бюджета запланировано на сумму 907 297,1 тыс. рублей, в связи с уменьшением безвозмездных поступлений из областного бюджета на сумму 1 095 822,7 тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам бюджета на 2023 год по сравнению с 2022 годом планируется увеличение на 188 525,6 тыс. рублей.

Резервом увеличения доходов бюджета города является сокращение имеющейся задолженности по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета; повышение качества администрирования неналоговых доходов.

В Заключении по проекту бюджета отражены динамика основных характеристик Проекта бюджета; основные характеристики и структурные особенности доходной части бюджета города; резервы пополнения доходной части бюджета города.

Общий объем расходов в Проекте бюджета планируется на 2023 год в сумме 7 317 115,3 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 8 408 606,4 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 6 586 140,6 тыс. рублей.

Общий объем расходов на 2023 год уменьшается в целом по сравнению с 2022 годом на 913 297,1 тыс. рублей в основном за счет сокращения суммы безвозмездных поступлений из областного бюджета и в связи с передачей муниципальных учреждений здравоохранения в государственную собственность с 01.01.2023 года.

Объем расходов за счет средств областного бюджета (вышестоящих бюджетов) запланирован на 2023 год в сумме 5 217 163,1 тыс. рублей или 71,3% от общих расходов бюджета города; на 2024 год – 74,3%; на 2025 год – 65,5%.

Доля разделов социальной сферы «Образование», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт» в общем объеме расходов на 2023 год составляет 79,1%; на 2024 год – 78,8%; на 2025 год – 70,7%.

Наибольший удельный вес на 2023 год составляют расходы по главным распорядителям бюджетных средств: Департаменту труда и социального развития Администрации города Шахты – 34,1%, Департаменту образования г.Шахты – 34,1%, Администрации города Шахты – 24,4%.

В расходах Проекта бюджета запланировано финансирование 20-ти действующих муниципальных программ.

На реализацию муниципальных программ в Проекте бюджета запланировано на 2023 год 7 210 102,6 тыс. рублей, то есть 98,5% от общей суммы расходов; на 2024 год 8 201 703,0 тыс. рублей (97,5% от общей суммы расходов); на 2025 год 6 292 258,1 тыс. рублей (95,5% от общей суммы расходов).

Цели, задачи, целевые индикаторы, ожидаемые результаты реализации по 18-ти муниципальным программам на 2023 год указаны без изменений.

В Заключении по Проекту бюджета отмечена необходимость, в том числе обеспечения взаимосвязи между изменением объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ с результатами его использования; четкости, конкретности формулировок целей, задач, целевых индикаторов, их реальной достижимости.

Расходы на финансирование непрограммных направлений деятельности в Проекте бюджета запланированы на 2023 год в сумме 107 012,7 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 206 903,4 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 293 882,5 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципальных заданий в Проекте бюджета на 2023 год

запланировано на 459 507,3 тыс. рублей по 5-ти главным распорядителям бюджетных средств.

При этом, объемы муниципальных услуг, планируемые главными распорядителями бюджетных средств, подлежат обоснованному изменению, приведению в соответствие.

Отражена недостаточность запланированных на 2023 год средств по фонду оплаты труда по отдельным категориям бюджетной сферы.

В соответствии с майскими Указами Президента Российской Федерации необходимо обеспечить сохранение соотношений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы со средним заработком в Ростовской области.

Кроме того, необходимо иметь резерв для обеспечения выплат низкооплачиваемым категориям работников в связи с законопроектом по увеличению с 01.01.2023г. размера МРОТ.

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям запланированы по 4-м главным распорядителям бюджетных средств в сумме 211 878,8 тыс. рублей.

Резервный фонд Администрации города Шахты в Проекте бюджета планируется на 2023 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей; на 2024 год в сумме 26 712,8 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 40 650,5 тыс. рублей.

Размер муниципального дорожного фонда подлежит изменению в соответствии с прогнозом главного администратора доходов – Управления Федерального казначейства по Ростовской области.

Наибольший удельный вес в структуре расходов на «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» составляют расходы на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» в сумме 84 926,7 тыс. рублей или 30,0%.

По результатам анализа отмечено заключение в 2021 году 5 муниципальных контрактов на выполнение в 2023 году работ по ремонту автомобильных дорог в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»; необходимость планирования ремонта дополнительной дороги.

В Заключении представлены результаты анализов по планируемым расходам.

Отражен, в том числе анализ; указано наличие планирования в Проекте бюджета, в условиях дефицита и значительного муниципального долга, ряда расходов, не относящихся к первоочередным, к обоснованным расходам, при отсутствии достаточности планирования бюджетных ассигнований на первоочередные, обоснованные расходы.

Так. Расходы на устройство и содержание цветников клумбы по адресу: Круговая развязка ул. Ионова – пр. Победа Революции в сумме 1 485,0 тыс. рублей,

запланированы на посадку 900 кустов роз; посадку 156 кустарников бирючины обыкновенной; уходные работы.

Расходы на устройство, содержание разделительного газона по пр. Василия Алексеева запланированы с увеличением в сумме 1 642,4 тыс. рублей на посев газонной травы (полив, выкашивание).

При этом, в Проекте бюджета на 2023 год запланирован и ряд расходов только на 6 месяцев.

В Проекте бюджета предусмотрены средства местного бюджета на софинансирование расходов по реализации инициативных проектов на сумму 21 553,5 тыс. рублей. При этом, один из включенных инициативных проектов Администрации города не прошел конкурсный отбор и подлежал исключению из Проекта бюджета.

Отмечено, что при этом, софинансирование местного бюджета на капитальный ремонт МБОУ СОШ №12 г.Шахты, при оплате в 2022 году подготовки проектной документации, в Проекте бюджета на 2023 год отсутствует.

В Заключении отражены также анализы основных характеристик и структурных особенностей расходной части бюджета города Шахты; расходов бюджета города Шахты на 2023 год по разделам классификации расходов; бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств; на реализацию действующих муниципальных программ; на предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципальных заданий; на оказание муниципальных услуг (выполнение работ); объемов планируемых муниципальных услуг; бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям; анализ по доходам и расходам муниципального дорожного фонда; другим расходам; бюджетным инвестициям; расходов бюджета за счет субсидий областного бюджета для софинансирования расходных обязательств, возникающих при исполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения и софинансирования местного бюджета; на реализацию инициативных проектов.

По отдельному ряду расходов представленные материалы не являлись достаточными для обоснованных выводов. Установлено отсутствие ряда обоснований, расчетов, обоснованности. Контрольно-счетной палатой направлены Заключения по отдельным вопросам. По ряду расходов, включенных в Проект бюджета на 2023 год, указана необходимость предоставления перечней, материалов, обоснований, расчетов. Материалы предоставлены по ряду расходов.

В очередной раз Контрольно-счетной палатой отмечено, что привлечение заемных средств в бюджет города Шахты при отсутствии прогнозирования значительного прироста показателей социально-экономического развития в последующие годы; при отсутствии прогнозирования значительного прироста дополнительных доходных источников, собственных доходов бюджета в условиях

ежегодного увеличения потребности на текущие расходы, в том числе на содержание объектов социальной сферы, приводит к увеличению, необходимости дополнительного привлечения заемных средств (кредитов), в том числе в целях погашения и обслуживания ранее принятых долговых обязательств; приводит к рискам сокращения, недостаточности, в том числе текущих расходов в последующие бюджетные циклы.

Заключение по Проекту бюджета направлено в Администрацию города.

С целью, в том числе недопущения рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении бюджета города; обеспечения сохранения финансовой устойчивости, снижения долговой нагрузки на бюджет города предложено, главным распорядителям бюджетных средств, муниципальным учреждениям обеспечить обоснованное планирование расходов бюджета с учетом имеющихся доходов и обеспечения первоочередных расходов; наличие обоснованных, необходимых расчетов, обоснований, смет, иных материалов; конкретных объектов и их параметров; проведение ответственной работы по приоритизации расходов; по повышению эффективности использования финансовых ресурсов; качественное, осуществление дополнительного комплекса мер по эффективному, результативному использованию бюджетных средств; усиление внутреннего контроля за эффективным расходованием бюджетных средств, заимствованных средств.

Заключение по Проекту бюджета направлено в городскую Думу. Администрацией города представлен Проект бюджета с изменениями.

Проведена экспертиза представленных проектов муниципальных нормативных правовых актов.

В основном, в представленных Проектах изменения в решения городской Думы города Шахты внесены в соответствии с федеральным и областным законодательством; не противоречат федеральному, областному законодательству и другим решениям городской Думы.

При этом, результаты ряда экспертиз Проектов решения городской Думы следует отметить.

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

Представленные в Проекте способы приватизации муниципального имущества не противоречат способам приватизации, установленным Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества». При этом, отмечено, что изменение способов приватизации 4-х объектов муниципального имущества приводит к недопоступлению доходов в бюджет города

от приватизации муниципального имущества в сумме 5 222,5 тыс. рублей.

Установлены отдельные несоответствия наименований, адресов по всем 4-м объектам муниципального недвижимого имущества, указанным в Проекте и в Реестре муниципального имущества.

Предложения по устранению несоответствий направлены в Комитет по управлению имуществом Администрации города Шахты (далее – КУИ г. Шахты).

По результатам Экспертизы проекта решения городской Думы города Шахты «Об утверждении «Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Шахты на плановый период 2023-2025 годов» (ноябрь) установлены отдельные несоответствия наименований, кадастрового номера муниципального недвижимого имущества в представленном Проекте и в Реестре муниципального имущества.

Отсутствие в полном объеме учета муниципального недвижимого имущества в Реестре муниципального имущества.

Предложения по устранению несоответствий и замечаний направлены в КУИ г. Шахты. Кадастровый номер муниципального недвижимого имущества приведен в соответствие.

По результатам проведения Экспертизы проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменения в «Прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Шахты на плановый период 2023-2025 годов» (декабрь).

Установлено несоответствие наименования объекта муниципального недвижимого имущества, указанного в представленном Проекте, указанному в Реестре муниципального имущества.

Предложения о приведении в соответствие направлены в Комитет по управлению имуществом Администрации города Шахты.

Вопросы обеспечения соответствия остаются на контроле.

Проведена Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты» (декабрь).

В представленном Проекте изменения внесены, в основном в соответствии с федеральным и областным законодательством.

При этом, в Заключении указано, что пункт 1 части 2 статьи 1 Проекта не в полной мере соответствует пункту 1 части 2 статьи 50.1 Областного закона Ростовской области от 03.08.2007 №743-ЗС «О бюджетном процессе в Ростовской области». В Проекте отсутствует ограничение: «... – в объеме, не превышающем остатка неиспользованных бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Шахты на начало текущего финансового года;».

По результатам проведения Экспертизы муниципальной программы города Шахты «Развитие информационного и гражданского общества» Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями, в том числе проработки целевых индикаторов муниципальной программы «Развитие информационного и гражданского общества» направлено в Администрацию города.

В Паспорте муниципальной программы общий объем финансирования программы указан за счет средств местного бюджета в 2019-2030 годах в сумме 24 889,0 тыс. рублей, из них на 2022 год – 2 365,3 тыс. рублей; на 2023 год – 0,0 тыс. рублей; на 2024 год – 0,0 тыс. рублей.

Представлена информация об отработке вопросов по индикаторам муниципальной программы.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Мониторинг состояния муниципального внутреннего долга.

Муниципальный долг на 01.01.2022 составлял 299,0 млн. рублей.

В 2022 году погашено кредитов в сумме 59,1 млн. рублей.

Муниципальный долг на 29.12.2022 составил 239,9 млн. рублей.

Привлечение кредитных средств в местный бюджет для финансирования дефицита бюджета города в декабре 2022 года (30.12) составило 68,9 млн. рублей.

Состояние муниципального внутреннего долга в проверяемом периоде характеризуется ростом накопленных обязательств.

Муниципальный долг муниципального образования «Город Шахты» на конец 2022 года за кредиты, полученные от кредитных организаций возрос и составляет 308,8 млн. рублей.

Ежегодно муниципальный долг увеличивается: с 100,8 млн. рублей по состоянию на 01.01.2020 до 308,8 млн. рублей на 30.12.2022.

За 12 месяцев 2022 года начислено и оплачено (погашено) за счет местного бюджета процентных платежей по кредитам от кредитных организаций (обслуживание муниципального долга) 19,3 млн. рублей.

Ежегодно расходы по обслуживанию муниципального долга растут: с 2,1 млн. рублей в 2019 году до 19,3 млн. рублей в 2022 году.

В 2023 году подлежит уплате за счет средств местного бюджета 239,9 млн. рублей кредитов, полученных в предыдущие годы.

В Заключении в очередной раз отмечено, что привлечение значительных заемных средств в бюджет города Шахты при отсутствии прогнозирования значительного прироста показателей социально-экономического развития в последующие годы; при отсутствии прогнозирования значительного прироста дополнительных доходных источников, собственных доходов бюджета в условиях ежегодного увеличения потребности на текущие расходы, в том числе на содержание объектов социальной сферы, приводит к увеличению, необходимости

дополнительного привлечения заемных средств (кредитов), в том числе в целях погашения и обслуживания ранее принятых долговых обязательств; приводит к рискам сокращения, недостаточности в том числе первоочередных, текущих расходов в последующие бюджетные циклы.

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

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью.

Установлено отклонение результатов расчетов муниципального имущества по состоянию на 01.10.2022 по сведениям о наличии, списании, приобретении муниципального имущества за 9 месяцев 2022 года от сведений о муниципальном имуществе на сумму 101 031,8 тыс. рублей; отсутствие указания кадастровой стоимости по ряду земельных участков в Реестре муниципального имущества.

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

Главными распорядителями бюджетных средств проведена работа по устранению несоответствий, отклонений.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ.

В соответствии с Бюджетным кодексом:

«налоговые расходы ... – выпадающие доходы бюджетов ..., обусловленные налоговыми льготами, освобождениями и иными преференциями...».

Кураторами налогового расхода в соответствии с Постановлением Администрации города Шахты являются Департамент экономики Администрации города Шахты, КУИ г. Шахты.

Департаментом экономики и КУИ г.Шахты в соответствии с требованиями нормативных правовых актов проведена оценка эффективности налоговых расходов муниципального образования «Город Шахты» за 2021 год.

Информация о результатах проведенной оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Шахты» направлена в Министерство финансов Ростовской области в соответствии с Соглашением о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов города Шахты в установленные сроки.

Объем налоговых льгот, освобождений и иных преференций, предоставленных для плательщиков налогов, в соответствии с федеральными, муниципальными нормативными правовыми актами составил 99 359,0 тыс. рублей, из них, в том числе по земельному налогу 99 306,0 тыс. рублей, по налогу на имущество физических лиц – 53,0 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в объеме налоговых расходов бюджета города Шахты за 2021 год, как и в предшествующие периоды, составляют социальные налоговые расходы.

Объем налоговых расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом в целом сократился на 2 096,0 тыс. рублей.

В октябре 2022 года решением городской Думы установлена дополнительная категория налогоплательщиков, освобожденная от уплаты земельного налога – лица, призванные на военную службу по мобилизации, а также члены их семей.

Установленные по результатам экспертно-аналитического мероприятия отдельные несоответствия сведений в Отчете о результатах оценки эффективности налоговых расходов муниципального образования «Город Шахты», курируемых КУИ г. Шахты за 2021 год на результаты оценки налоговых расходов не повлияли.

Проведен Анализ исполнения бюджета города Шахты за 9 месяцев 2022 года и предоставления информации.

По результатам проведения оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2022 года Заключение на Отчет об исполнении бюджета города Шахты за 9 месяцев 2022 года (далее – Заключение) направлено в городскую Думу и в Администрацию города.

Основные характеристики бюджета города Шахты на 2022 год в течение 9 месяцев изменены, в том числе: объем доходов увеличен на 1 876 577,6 тыс. рублей, на 23,4%; объем расходов увеличен на 1 929 625,1 тыс. рублей, на 23,4%; дефицит бюджета увеличен на 53 047,5 тыс. рублей, с учетом фактических сложившихся остатков средств на счетах по учету средств бюджета города Шахты по состоянию на 01.01.2022 года.

Отчет об исполнении бюджета города Шахты за 9 месяцев 2022 года утвержден Постановлением Администрации города Шахты.

По результатам проведенного анализа в уточненной Сводной бюджетной росписи на 2022 год по состоянию на 01.10.2022 установлено уменьшение планируемых расходов местного бюджета на 26 180,2 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными решением городской Думы от 27.09.2022 №261 о внесении изменений в решение городской Думы О бюджете города Шахты на 2022 год.

Уведомления Министерства финансов Ростовской области и Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области с уменьшением на сумму 26 180,2 тыс. рублей представлены. Установленное отклонение не противоречит пункту 3 статьи 217 Бюджетного кодекса.

Доходы бюджета города Шахты исполнены за 9 месяцев 2022 года в сумме 6 232 832,8 тыс. рублей, что составляло 62,9 % от уточненного годового плана.

Наибольший удельный вес в доходах бюджета за 9 месяцев 2022 года составили безвозмездные поступления 79,2%. Налоговые доходы составляют 17,1 %; неналоговые доходы 3,7 %.

Налоговые доходы по сравнению с 9 месяцами 2021 года в целом возросли на 120 208,7 тыс. рублей.

Уменьшение поступлений налоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2021 года сложилось по единому сельскохозяйственному налогу на 1 939,3 тыс. рублей; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 1 364,4 тыс. рублей; по земельному налогу на 1 189,0 тыс. рублей.

Недоимка по налогам в местный бюджет по состоянию на 01.09.2022 года составила 120 265,0 тыс. рублей и по сравнению с 01.01.2022 в целом уменьшилась на 46 200,5 тыс. рублей.

Поступление неналоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2021 года в целом увеличилось на 59 917,6 тыс. рублей, но в основном по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – за счет поступления денежных средств в обеспечение банковской гарантии по реконструкции стадиона «Шахтер» в сумме 67 515,8 тыс. рублей.

Задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.10.2022 составила 414 062,7 тыс. рублей. Увеличена в течение 9 месяцев 2022 года задолженность

по доходам, от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на 15 933,0 тыс. рублей; по плате за пользование жилым помещением (плата за наем) муниципального жилищного фонда на 8 902,4 тыс. рублей; по плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 982,3 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет города Шахты за 9 месяцев 2022 года составили 4 937 954,6 тыс. рублей (61,6%) при уточненном плане 8 011 548,8 тыс. рублей.

Поступления безвозмездных поступлений из областного бюджета в бюджет города Шахты за 9 месяцев 2022 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года возросли на 757 127,5 тыс. рублей.

Отмечено, что перечисление субсидий, трансфертов из областного бюджета осуществляется главными распорядителями средств областного бюджета только после предоставления муниципальными образованиями документов о выполненных работах, оказанных услугах.

В Заключении представлен анализ исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета города Шахты, безвозмездных поступлений, отмечены риски неисполнения годовых плановых назначений по ряду неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года.

По итогам исполнения бюджета города Шахты за 9 месяцев 2022 года дефицит бюджета в сумме 112 291,0 тыс. рублей.

При этом, нецелевые остатки средств за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города Шахты на едином счете бюджета городского округа муниципального образования «Город Шахты» по результатам исполнения бюджета города за 9 месяцев 2022 года отсутствуют (- 20 419,1 тыс. рублей).

В течение 9 месяцев 2022 года часть расходов местного бюджета, в связи с недостаточностью поступающих налоговых и неналоговых доходов и наличием дефицита бюджета города произведена за счет средств, поступающих во временное распоряжение.

Муниципальный долг за кредиты кредитным организациям по состоянию на 01.10.2022 года составил 239 909,1 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга (оплата процентных платежей по кредитам) за 9 месяцев 2022 года составили 14 660,3 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2022 года привлечение заемных средств в бюджет города Шахты не производилось.

Расходы бюджета города Шахты за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 6 345 123,8 тыс. рублей, что составляло 62,6% от уточненного годового плана на 2022 год.

Наибольшее увеличение от предыдущего года составили расходы за счет иных межбюджетных трансфертов (228,6%), субсидий (132,4%), субвенций (104,4%).

В Заключении представлен анализ исполнения расходов бюджета города Шахты за 9 месяцев 2022 года.

В Заключении отражен анализ исполнения расходов бюджета города Шахты на реализацию 6-ти Национальных проектов, 11-ти Региональных проектов, муниципальных программ за 9 месяцев 2022 года; отражены объекты с наименьшим процентом исполнения расходов за 9 месяцев 2022 года.

В Заключении отражены объекты экономия по закупкам которых составила от 8% до 64%.

Отмечено, что главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными учреждениями за 9 месяцев 2022 года 93% контрактов (договоров) на закупку товаров, работ, услуг (или 19,5% от всей суммы заключенных контрактов, договоров) заключено с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В Заключении приведен анализ исполнения расходов бюджета города Шахты за счет субсидий областного бюджета и софинансирования местного бюджета.

В том числе отражено, что исполнение за счет субсидий областного бюджета и софинансирования местного бюджета по результатам 9 месяцев 2022 года:

отсутствует	по 21 наименованию расходов бюджета;
составляет от 11,5% до 46,1%	по 13 наименованиям расходов бюджета.

В Заключении представлены результаты анализа исполнения расходов бюджета города Шахты за счет иных межбюджетных трансфертов областного бюджета за 9 месяцев 2022 года; анализ расходов муниципального дорожного фонда; анализ исполнения расходов на реализацию инициативных проектов; отмечены риски.

В очередной раз, в том числе отмечено, что главным распорядителям бюджетных средств необходимо обеспечить своевременную, качественную проработку вопросов по исполнению полномочий и своевременное включение первоочередных, обоснованных расходов в бюджет города.

По результатам проведенной проверки соответствия показателей отчетности, отчета указано, что отклонений не установлено.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ реализуемости, рисков и результатов достижения целей социально-экономического развития муниципального образования, предусмотренных документами стратегического планирования муниципального образования.

Прогноз социально-экономического развития города Шахты на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов (далее – Прогноз социально-экономического развития) утвержден Постановлением Администрации города Шахты в пределах установленного срока; разработан в одном варианте.

Прогноз социально-экономического развития Ростовской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов утвержден в двух вариантах (консервативный и базовый).

Прогноз социально-экономического развития города Шахты содержит 22 абсолютных (объемных) показателя.

Стратегия социально-экономического развития города Шахты на период до 2030 года утверждена решением городской Думы от 18.12.2018 №487 (далее – Стратегия). В Стратегии по планируемому в Проекте периоду (2023-2025 годы) показатели отражены только на 2024 год.

Показатели Прогноза социально-экономического развития на 2024 год выше имеющихся значений показателей Объем отгруженных товаров, работ и услуг, Среднемесячная начисленная заработная плата Стратегии.

Стратегия социально-экономического развития города Шахты на период до 2030 года утверждена в декабре 2018 года и в последующем не корректировалась.

Информация о результатах анализа по прогнозу социально-экономического развития города включена в результаты экспертизы проекта решения городской Думы города Шахты О бюджете города Шахты на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Проведен Анализ по расходам на проведение праздничных мероприятий.

Организация и проведение праздников, культурно-массовых мероприятий отнесено к полномочиям Департамента культуры г.Шахты.

Исполнение расходов на проведение праздничных мероприятий за 9 месяцев 2022 года составило 1 838,7 тыс. рублей, то есть 75,0% от первоначально утвержденных годовых бюджетных ассигнований и 94,1% от уточненных годовых бюджетных ассигнований. Департаментом культуры г.Шахты за 9 месяцев 2022 года проведено 10 городских праздничных мероприятий, муниципальные бюджетные учреждения культуры приняли участие в 5-ти областных праздничных мероприятиях.

Отделом по молодежной политике Администрации города Шахты проведены мероприятия «День молодежи», «Патриотическая молодежная акция к 85-летию Ростовской области «Одна такая – молодежная».

Департамент по физическому развитию и спорту города Шахты (далее – ДФРиС г.Шахты) принял участие в «Городском забеге «За Победу»; мероприятиях, проводимых в рамках Дня города, Дня Шахтера, в том числе «Ударный вечер боев», «Вечер боевых искусств», мероприятиях на «Шахтинском Арбате».

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Контроль реализации результатов экспертно-аналитического мероприятия «Анализ и подготовка предложений по совершенствованию осуществления главным администратором бюджетных средств (главным распорядителем бюджетных средств) Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты внутреннего финансового аудита.

По результатам мероприятия установлено, что ДФРиС г.Шахты в 2022 году надлежащий внутренний финансовый аудит, также не осуществлялся. Информация об отсутствии принятия ДФРиС г.Шахты надлежащих мер по обеспечению осуществления внутреннего финансового аудита, соответствующего требованиям федеральных стандартов внутреннего финансового аудита; по приведению ведомственных (внутренних) актов ДФРиС г.Шахты, обеспечивающих осуществление внутреннего финансового аудита в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса, федеральных стандартов внутреннего финансового аудита и рекомендациями, утвержденными приказом Минфина России от 01.06.2021 №246 направлена главе Администрации города Шахты, заместителям главы.

Заключение Контрольно-счетной палаты по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено в ДФРиС г.Шахты. Проводится работа по устранению нарушений и недостатков.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ использования средств бюджета города, направленных на приобретение и устройство труб по ул. Советской.

В 2021 году решением городской Думы по расходам на замену водопроводной сети по ул. Советская от реки Грушевка до пер. 2-го Милиционерного (далее – замена водопроводной сети) утверждены бюджетные ассигнования в сумме 116 181,0 тыс. рублей, в том числе: за счет средств областного бюджета 98 521,0 тыс. рублей, софинансирования местного бюджета 17 660,0 тыс. рублей.

МКУ «Департамент ГХ» в 2021 году заключен муниципальный контракт (далее – контракт) на выполнение работ по замене водопроводной сети на сумму 116 179,0 тыс. рублей.

В 2021 году выполнена только часть работ по замене водопроводной сети. Оплачено 9 295,9 тыс. рублей, что составляло 8% от утвержденных бюджетных ассигнований.

МКУ «Департамент ГХ» Решением об одностороннем отказе от исполнения контракта в декабре 2021 года контракт расторгнут.

В 2022 году на капитальный ремонт водопроводной сети по ул. Советская утверждены бюджетные ассигнования в сумме 130 366,8 тыс. рублей, в том числе: за счет средств областного бюджета 100 617,8 тыс. рублей; софинансирования местного бюджета 18 035,3 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета 11 713,8 тыс. рублей.

Удорожание стоимости выполнения работ в 2022 году составило 14 185,8 тыс. рублей, из них за счет средств местного бюджета 12 089,1 тыс. рублей. Кроме того, в связи с нарушением города условий Соглашения о предоставлении субсидии местным бюджетам за счет средств областного бюджета, в 2022 году городом произведен возврат средств в областной бюджет за счет средств местного бюджета в сумме 4 920,8 тыс. рублей.

МКУ «Департамент ГХ» в 2022 году заключено 6 контрактов на капитальный ремонт водопроводной сети по ул. Советская на сумму 130 366,8 тыс. рублей, в том числе, 4 контракта на приобретение материалов на сумму 6 724,7 тыс. рублей и 2 контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на капитальный ремонт водопроводной сети на сумму 123 642,1 тыс. рублей.

Приобретены полиэтиленовые трубы, расходные материалы и оборудование. Выполнялись работы по укладке трубопровода из полиэтиленовых труб по улице Советская от реки Грушевки до проспекта Карла Маркса. Оплачено 113 928,5 тыс. рублей.

Акты выполненных работ в декабре 2022 год по контракту на выполнение капитального ремонта водопроводной сети ул. Советская от пер. Донской до пр-кта Карла Маркса отсутствовали.

Установлено нарушение сроков выполнения работ по 2-м контрактам на

выполнение капитального ремонта водопроводной сети; отсутствие ведения претензионной работы; отсутствие исполнительной документации по одному контракту. Иные нарушения и недостатки.

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

Завершено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по расходам на профилировку грунтовых дорог в 2022 году.

В бюджете города Шахты на 2022 год (в декабре 2021 года) утверждены расходы на профилировку грунтовых дорог в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

Установлено отсутствие закупок с применением конкурентных способов определения поставщика в течение более 3-х месяцев после утверждения бюджетных ассигнований на 2022 год.

Далее МКУ «Департамент ГХ» заключено 10 контрактов на выполнение работ по профилировке грунтовых дорог на сумму 7 357,9 тыс. рублей. Исполнено 4 035,6 тыс. рублей.

Установлено отсутствие своевременного начала и своевременного выполнения работ по профилировке грунтовых дорог, в том числе в нарушение требований Методических рекомендаций по ремонту и содержанию автомобильных дорог. Отсутствие выполнения работ по профилировке грунтовой дороги по ул. Фета. Наличие неровных покрытий, значительных колеи, ям, бугров, поперечных волн в период действия гарантийных обязательств.

Отсутствие в Заявках и в других документах сроков выполнения работ по конкретным улицам в нарушение требований контрактов. Отсутствие контроля МКУ «Департамент ГХ» за своевременностью и за качеством выполнения работ.

Отсутствие в Актах о приемке выполненных работ, в Приложениях, в иных документах конкретных участков, на которых работы по профилировке улиц (переулков) выполнены; отсутствие размеров участков (ширина, протяженность); адресных ориентиров начала и окончания выполнения работ.

Отсутствие фотоматериалов и в печатном, и в электронном виде до и после производства работ с привязкой к месту, с подтверждающими ориентирами начала и окончания работ по каждой дороге в нарушение требований контракта.

Недостоверность представленных фотоматериалов, несоответствие указанных географических координат и наименований улиц в 75,6% проверенных фотографий. Отсутствие исполнительных схем с указанием точных адресов начала и окончания выполнения работ, с указанием размеров участков выполнения работ в нарушение пунктов контрактов.

Заключение направлено в МКУ «Департамент ГХ».

МКУ «Департамент ГХ» выполнены отсутствующие ранее работы по профилировке грунтовой дороги.

Ряд вопросов остается на контроле.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по расходам, утвержденным на реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами, благоустройство территории и охрана окружающей среды».

На 2022 год в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами, благоустройство территории и охрана окружающей среды», в том числе утверждены бюджетные ассигнования на:

приобретение материалов для ремонта канализационной насосной станции №1 в сумме 2 775,2 тыс. рублей;

уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности города Шахты в сумме 7 629,9 тыс. рублей;

капитальный ремонт свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда в сумме 2 089,1 тыс. рублей.

По расходам на приобретение материалов для ремонта канализационной насосной станции №1 (далее – КНС №1)

МКУ «Департамент ГХ» заключено 5 контрактов на приобретение материалов на сумму 2 753,0 тыс. рублей, в том числе: 3 контракта по результатам проведения запроса котировок в электронной форме на 2 018,9 тыс. рублей; 2 контракта – закупка у единственного поставщика на 734,1 тыс. рублей. Оплачено 2 723,7 тыс. рублей.

Товар по контрактам поставлен. МКУ «Департамент ГХ» приняты: труба стальная электросварная круглая, насосные агрегаты, трансформатор и другое.

Следует отметить. В сентябре 2022 года заключено Соглашение о предоставлении материалов на выполнение работ с ГУП РО «Управление развития систем водоснабжения» по ремонту канализационной насосной станции №1.

По расходам на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности города Шахты.

Количество объектов муниципального жилищного фонда по сведениям МКУ «Департамент ГХ» на ноябрь 2022г. составило 2958 ед. общей площадью 101,2 тыс. кв. метров, из них 445 многоквартирных домов в части жилых и нежилых помещений общей площадью 57,4 тыс. кв. метров, по которым производится оплата взносов на капитальный ремонт.

За 9 месяцев 2022 года исполнение по расходам на взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности города Шахты составило 5 569,1 тыс. рублей.

Установлено отсутствие достоверного учета муниципального имущества многоквартирных домов, по которым начисляются взносы на капитальный ремонт; завышение площадей в представленных документах по начислению взносов на капитальный ремонт за сентябрь 2022 года по ряду многоквартирных домов (на 1 480,7 кв. м.); несоответствие, отсутствие площадей в документах по учету жилых помещений и начислению взносов на капитальный ремонт, в документах МКУ «Департамент ГХ» по ряду проверенных помещений.

Установлены необоснованные расходы местного бюджета по оплате ежемесячных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за период после регистрации права частной собственности по 45-ти жилым помещениям (68,3 тыс. рублей).

По расходам на капитальный ремонт квартир (далее – ремонт), находящихся в муниципальной собственности.

МКУ «Департамент ГХ» заключено 6 контрактов на выполнение ремонта 6 квартир на сумму 2 083,5 тыс. рублей.

На момент проведения проверки (ноябрь 2022 года) выполнены работы по ремонту только 1 квартиры (по ремонту электропроводки, водопровода; по установке межкомнатных дверей; сантехники, водомера и другие). Оплачено 343,2 тыс. рублей.

Установлено нарушение сроков выполнения работ по 2-м из 6-ти контрактов; отсутствие возврата пеней в бюджет города (4,9 тыс. рублей) по результатам ведения претензионной работы. Внесение изменений в существенные условия контракта (виды и объемы работ) на сумму 57,7 тыс. рублей, что составляет 15% от цены заключенного контракта и превышает 10%. Отсутствие ряда исполнительной документации. Иные нарушения и недостатки.

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

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по расходам, направленным на освещение улиц города.

По расходам на обеспечение функционирования сетей энергоснабжения наружного освещения города в 2022 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 67 205,7 тыс. рублей из них:

на оплату энергосервисных услуг, направленных на повышение энергоэффективности в сумме 32 068,5 тыс. рублей; на ремонт и содержание сетей уличного освещения в сумме 2 418,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета на освещение улиц города составило 60 303,9 тыс. рублей, из них на оплату энергосервисных услуг, направленных на повышение энергоэффективности 32 068,5 тыс. рублей; на ремонт и содержание сетей уличного освещения 2 366,8 тыс. рублей.

МКУ «Департамент ГХ» в 2018 году заключен муниципальный Энергосервисный контракт (далее – Энергосервисный контракт) на осуществление энергосервисных услуг, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетического ресурса (электрической энергии) на объекте энергосервиса, путем реализации энергосберегающих мероприятий на период с 14.12.2018г. по 31.12.2026г. Заказчик оплачивает оказанные Исполнителем энергосервисные услуги за счет средств, полученных от экономии расходов Заказчика на оплату энергетического ресурса (электрической энергии) потребляемого объектом энергосервиса.

В соответствии с Энергосервисным контрактом исполнитель обязан ... сформировать и предоставить Заказчику подменный фонд оборудования (светильников) для своевременного выполнения гарантийных обязательств по всей номенклатуре, в количестве 2% от общего числа светильников, то есть 226 шт.

В соответствии с Энергосервисным контрактом во время выполнения Энеросберегающих мероприятий передать Заказчику по Акту приема-передачи демонтированное оборудование для последующей утилизации или иного использования Заказчиком – ежемесячно.

Установлено отсутствие в МКУ «Департамент ГХ» подменного фонда светильников (в количестве 226 шт.) для своевременного выполнения гарантийных обязательств, замены светильников; отсутствие учета получения и использования обменного фонда светильников. Отсутствие учета демонтированных, уличных светильников, полученных в рамках Энергосервисного контракта, в том числе пригодных для использования Заказчиком; наличие демонтированных уличных светильников, частично в разбитом состоянии, размещенных «навалом» на улице; отсутствие их учета. Отсутствие использования для муниципальных нужд светильников, демонтированных в рамках Энергосервисного контракта после демонтажа более 11 360 шт. светильников, иных документов. Отсутствие порядка учета и использования подменного фонда оборудования (светильников); проведения работ по замене светильников на улицах города за счет обменного фонда; отсутствие документов, подтверждающих замену светильников за счет обменного фонда.

По расходам на Ремонт и содержание сетей уличного освещения установлено отсутствие Заявок на выполнение работ, соответствующих форме, установленной контрактами; указания сроков выполнения работ по ремонту и содержанию сетей уличного освещения по конкретным улицам.

По итогам анализа принятия МКУ «Департамент ГХ» мер вопросы остаются на контроле Контрольно-счетной палаты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по расходам на строительство канализационного коллектора и канализационной насосной станции КНС «Стрельникова».

Контракт на выполнение работ на строительство канализационного коллектора и канализационной насосной станции (далее – строительство КНС) МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» заключен на сумму 356 318,0 тыс. рублей со сроком выполнения работ с 01.05.2022г. по 24.11.2024г. Из них на 2022 год 94 339, 2 тыс. рублей.

В период с апреля по май 2022 года муниципальным заказчиком МКУ г.Шахты «Шахтыстройзаказчик» заключено 3 Дополнительных соглашения к контракту без изменения цены контракта, без изменения срока окончания работ.

Товар по контрактам поставлен. МКУ «Департамент ГХ» приняты труба стальная электросварная круглая, насосные агрегаты, трансформатор и другое. Оплачено 94 339,2 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой проводились обследования в период выполнения работ подрядной организацией.

По результатам выборочных контрольных обмеров, обследований в рамках проведения экспертно-аналитического мероприятия нарушений не установлено.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ по расходам на благоустройство общественного пространства в районе ул. Советская, 136 г.Шахты в 2022 году.

МКУ «Департамент ГХ» заключен контракт на выполнение работ по благоустройству общественного пространства в районе ул. Советская, 136 г.Шахты на сумму 2 684,2 тыс. рублей.

Выполнены работы по устройству плиточного покрытия; озеленению территории; установке малых архитектурных форм. Оплачено 2 227,7 тыс. рублей

Контрольно-счетной палатой проводились обследования выполнения работ по благоустройству общественного пространства в период выполнения работ.

В связи с наличием на объекте складирования и использования мелкого песка, отсутствующего в проектной документации в адрес МКУ «Департамент ГХ» направлено Предписание для обеспечения применения песка средней крупности в соответствии со сметной документацией; оплаты фактически выполненных работ, применяемых материалов.

В результате, МКУ «Департамент ГХ» приняты работы по фактически примененному материалу (песку). Предотвращено завышение стоимости выполненных работ (9,0 тыс. рублей).

Установлено отсутствие отдельной исполнительной документации; наличие участка вспученного покрытия из тротуарной плитки.

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

Для обеспечения принятия своевременных, эффективных мер по предотвращению, устранению, недопущению выявленных нарушений и недостатков информации о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий направлены главе Администрации города.