

Информация Контрольно-счетной палаты города Шахты о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях и о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за II квартал 2016 года

Деятельность Контрольно-счетной палаты города Шахты осуществляется в соответствии с утвержденным планом работы.

Информация Контрольно-счетной палаты города Шахты о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных Представлениях, а также о принятых по ним решениях и мерах, предоставляется в соответствии с решением комитета по бюджету по итогам за II квартал 2016 года.

Проведено контрольное мероприятие «Аудит эффективности использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие физической культуры и спорта» в МБУ ДО ДЮСШ №5.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки, в том числе отсутствие утвержденного, обоснованного, прозрачного порядка установления стоимости услуг по предоставлению спортивных сооружений для учебно-тренировочных занятий и для осуществления коммерческой деятельности; заключение договоров об оказании услуг на предоставление спортивных сооружений на различные суммы оплаты за аналогичный период использования, отсутствие актов приема-передачи оказываемых услуг и отсутствие согласования собственника на предоставление в аренду имущества; нарушение нормативных правовых актов, в том числе по учету абонементов; случаи недостоверного учета; случаи отсутствия обоснований начисления заработной платы; несоответствие действующих положений об оплате труда работников МБУ ДО ДЮСШ № 5 требованиям нормативных правовых актов; необеспечение экономности использования бюджетных средств и средств от использования муниципального имущества при осуществлении закупок; отсутствие контроля исполнения муниципального задания; отсутствие надлежащего внутреннего контроля за совершаемыми фактами хозяйственной жизни учреждения; отсутствие надлежащего ведения документации; наличие противоречий в локальных актах МБУ ДО ДЮСШ № 5.

Муниципальным бюджетным учреждением не в полной мере обеспечивается эффективность использования муниципального имущества, эффективность использования средств муниципального учреждения.

Директору МБУ ДО ДЮСШ №5 внесено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты для устранения выявленных нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению.

Предоставлены отчеты о применении мер дисциплинарной ответственности к 6 должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.

По результатам проведенного контрольного мероприятия директору МБУ СШ №5 внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, обеспечению недопущения их в дальнейшем, принятия мер по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях (далее также – Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты, Представление).

Информация о результатах проведенного контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Исполнение Представления (06.08.2016г.) на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок в рамках контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие физической культуры и спорта» в МБУ ДО ДЮСШ №5.

В результате проведения контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки законодательства в сфере закупок: при организации закупок; при планировании закупок; при закупках у единственного поставщика; в документах (извещениях) о закупках; в заключенных контрактах; по процедуре закупок; при исполнении контрактов; при ведении претензионной работы.

По результатам проведенного контрольного мероприятия директору МБУ СШ № 5 внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Информация о результатах проведенного контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Исполнение Представления (06.08.2016г.) на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» по объекту: «Текущий ремонт кровли 2-го корпуса МБОУ СОШ №31, расположенного по адресу: г.Шахты, ул. Лебедева,2».

По результатам контрольного мероприятия установлено завышение оплаты на сумму 85,7 тыс. рублей, в том числе за счет завышения фактически выполненных объемов работ, необоснованного применения коэффициентов.

Ненадлежащее качество выполнения отдельных работ. Иные нарушения и несоответствия.

По результатам проведенного контрольного мероприятия директору МБОУ СОШ №31 внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты

В связи с выявленными несоответствиями Локального сметного расчета №1 по текущему ремонту кровли 2-го корпуса МБОУ СОШ №31 главному распорядителю бюджетных средств Департамент образования г. Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Информация о результатах проведенного контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Исполнение Представлений на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №50» г.Шахты Ростовской области.

МБДОУ №50 г. Шахты предоставлен отчет об устранении нарушений, в том числе о возмещении недостачи продуктов питания, о принятии к учету излишков продуктов питания, о предоставлении документов, подтверждающих качество и безопасность продуктов питания, о дисциплинарной ответственности к виновному лицу, допустившему нарушения.

Информация о результатах проведенного контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие: «Проверка использования средств бюджета главным распорядителем бюджетных средств Департаментом здравоохранения города Шахты».

По результатам проверки установлены нарушения и недостатки, в том числе отдельные нарушения в локальных актах Департамента здравоохранения города Шахты; отсутствие ряда соглашений о предоставлении субсидий на иные цели; отсутствие обоснования начисления и выплаты заработной платы; нарушения ведения бухгалтерского учета; отсутствие внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

По результатам контрольного мероприятия Департаменту здравоохранения города Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Информация по результатам контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Департаментом здравоохранения города Шахты предоставлены отчеты о принятии мер, предоставлен ряд необходимых документов. Применены меры дисциплинарной ответственности к 8 должностным лицам.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок в рамках контрольного мероприятия «Проверка использования средств бюджета главным распорядителем бюджетных средств Департаментом здравоохранения города Шахты» по объекту Департамент здравоохранения города Шахты.

В результате проведения контрольного мероприятия установлены нарушения законодательства в сфере закупок: при организации закупок; при закупках у единственного поставщика; при исполнении контрактов.

По результатам проведенного контрольного мероприятия директору Департамента здравоохранения города Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Информация о результатах проведенного контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных на капитальный ремонт объекта муниципальной собственности: «Капитальный ремонт здания детского сада на 204 места по адресу: г.Шахты пос. Аютинский, ул.Победная,100-а».

Проведены проверки наличия выполненных работ и выборочные контрольные обмеры выполненных подрядной организацией объемов работ по капитальному ремонту здания детского сада на 204 места по адресу: г.Шахты пос. Аютинский, ул. Победная 100-а и принятых к оплате Муниципальным заказчиком Департаментом образования г. Шахты.

По результатам контрольного мероприятия установлено нарушений и недостатков на сумму 6 082,6 тыс. рублей. В том числе установлено завышение стоимости выполненных работ, принятых и оплаченных Муниципальным заказчиком в соответствии с первичными учетными документами на общую сумму 5 364,2 тыс. рублей, установлено необоснованное принятие к оплате включаемых работ в сумме 718,4 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой города Шахты в адрес директора Департамента образования города Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба муниципальному образованию, по привлечению к

ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений.

Департаментом образования города Шахты предоставлена информация по устранению нарушений и недостатков с приложением документов. В том числе предоставлены Акты о приемке выполненных работ (форма №КС-2) на снятие в части отсутствующих работ со знаком минус по фактически отсутствующим отдельным видам и объемам работ, принятым ранее, как выполненные и отраженные в первичных учетных документах, в сумме 4 699,3 тыс. рублей. Согласно предоставленной бюджетной отчетности в Справке о состоянии кредиторской и дебиторской задолженности бюджета муниципального образования Департамент образования г. Шахты на 01.05.2016г. отражена дебиторская задолженность, в том числе в сумме 4 699,3 тыс. рублей дебиторская задолженность по МБДОУ №70 по капитальному ремонту здания расположенного по адресу: г.Шахты, пос. Аютинский, ул. Победная, 100-а.

В связи с выявленными нарушениями при проведении контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных на капитальный ремонт объекта муниципальной собственности: «Капитальный ремонт здания детского сада на 204 места по адресу: г. Шахты, пос. Аютинский, ул. Победная, 100-а», в соответствии с пунктом 4 Соглашения о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты от 15 сентября 2015г., решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Шахты соответствующие документы направлены в Прокуратуру города.

В Контрольно-счетную палату города Шахты поступил ответ Прокуратуры города Шахты. О принятых мерах прокурорского реагирования Контрольно-счетная палата города Шахты будет уведомлена дополнительно.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Контрольное мероприятие «Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности по объекту: «Капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул. Егорова, 15-а» проводится дополнительно в 2016 году.

В рамках контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой города Шахты проведен визуальный осмотр и контрольные обмеры (выборочно).

Установлено нарушение Графика производства работ.

Информация направлена главе Администрации города Шахты.

Контрольное мероприятие «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильных дорог»

проводится по объекту: «Капитальный ремонт дороги ул. Смидовича (пер. Якутский - ул. Шишкина)».

По результатам регулярного мониторинга выполнения работ установлены отступления от проектной документации. Установлено нарушение промежуточных этапов производства работ.

МКУ «Департамент ГХ» внесено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты для устранения выявленных нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению и обеспечению надлежащего контроля за качеством выполнения работ. МКУ «Департамент ГХ» предоставлена информация о проведении работы с подрядной организацией по устранению выявленных нарушений.

Информация направлена главе Администрации города Шахты.

Контрольное мероприятие «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильных дорог» проводится по объекту: «Капитальный ремонт дороги пер. Тамбовский (пр. Ленинского Комсомола - ул. Левитана)».

По результатам регулярного мониторинга выполнения работ установлены отступления от проектной документации, нарушения требований нормативных документов, в том числе имели место нарушения технологии установки бортового камня; на участке капитального ремонта от пикета 6+25 до пикета 12+50 на проезжей части автомобильной дороги не соблюден проектный уклон автомобильной дороги; нарушена ровность асфальтобетонного покрытия; отсутствует вертикальная обрубка стыковочных швов центральной оси автомобильной дороги; отсутствует должное уплотнение асфальтобетонного покрытия у бортовых камней; установлено несоответствие остановочных автопавильонов сметной документации к муниципальному контракту, отсутствует герметизация швов кровельного покрытия.

МКУ «Департамент ГХ» внесено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты для устранения выявленных нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению и обеспечению надлежащего контроля за качеством выполнения работ. МКУ «Департамент ГХ» предоставлена информация о проведении работы с подрядной организацией по устранению выявленных нарушений.

Срок окончания работ в соответствии с муниципальным контрактом 30.06.2016г. Установлено нарушение сроков окончания работ. Работы не завершены.

МКУ «Департамент ГХ» внесено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты для устранения выявленных нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению и обеспечению надлежащего контроля за качеством выполнения работ.

Информация направлена главе Администрации города Шахты.

Контрольное мероприятие «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильных дорог» проводится по объекту: «Капитальный ремонт дороги ул. Державина (пер. Комиссаровский – пер. Рожкова)».

По результатам регулярного мониторинга выполнения работ установлены нарушения требований нормативных документов и отступления от проектной документации.

Срок окончания работ в соответствии с муниципальным контрактом 23.06.2016г. Установлено нарушение сроков окончания работ. Работы не завершены.

Информация направлена главе Администрации города Шахты.

Контрольные мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт и содержание автомобильных дорог» проведены в рамках трех заключенных муниципальных контрактов в 2016 году на выполнение работ по восстановлению изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий и содержанию автомобильных дорог.

Проведены контрольные обмеры, мониторинг выполнения работ.

В результате установлены факты нарушения подрядчиком требований нормативных правовых актов, требований СП 78.13330.2012 «Автомобильные дороги»; отсутствия документов обязательных к наличию у муниципального заказчика; отсутствия утвержденного перечня технологических операций при выполнении ремонтных работ по содержанию автомобильных дорог; создания условий для самостоятельного выбора подрядчиком места и времени проведения работ, сроков выполнения отдельных этапов работ; отсутствия текущего контроля за выполнением работ подрядными организациями (в том числе отдельных этапов работ). Установлено нарушение условий муниципальных контрактов; наличие разрушений существующего асфальтобетонного покрытия в виде выбоин и трещин на участках автомобильных дорог, на которых произведен ремонт асфальтобетонного покрытия. Установлены факты завышения объемов работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог на сумму 214,4 тыс. рублей. По двум муниципальным контрактам установлено нарушение сроков выполнения работ, отсутствие ведения претензионной работы с подрядными организациями.

МКУ «Департамент ГХ» внесены Предписания Контрольно-счетной палаты города Шахты с требованием обеспечить качественное исполнение подрядными организациями работ, в том числе в соответствии с требованиями СП 78.13330.2012 «Автомобильные дороги», с муниципальными контрактами.

МКУ «Департамент ГХ» предоставлена информация о проведении работы с подрядной организацией по устранению выявленных нарушений.

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

Информация о результатах проведенного контрольного мероприятия направлена главе Администрации города Шахты.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Проверка эффективности при размещении рекламных конструкций на территории города Шахты» за период с 01.01.2015г. по 01.05.2016г.

До 01.04.2016г. вопросы регулирования рекламной деятельности возлагались на отдел регулирования рекламной деятельности Департамента экономики, документы подписывал заместитель главы Администрации, курирующий вопросы экономики. С 01.04.2016г. вопросы регулирования рекламной деятельности переданы Департаменту архитектуры, градостроительства и территориального развития, документы подписывает первый заместитель главы Администрации.

В результате проведения контрольного мероприятия установлено несвоевременное внесение изменений в документы; отсутствие необходимых организационных и организационно-распорядительных документов; наличие нарушений при заключении договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и при выдаче разрешений на установку рекламных конструкций; наличие несоответствия типов фактически установленных рекламных конструкций нормативным правовым актам Администрации города Шахты, заключенным договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, разрешениям на установку рекламных конструкций; отсутствие договоров на распространение социальной рекламы, организационно-распорядительных документов по распространению социальной рекламы.

Установлено ненадлежащее исполнение бюджетных полномочий администратора доходов бюджета по начислению, учету и контролю за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним; по взысканию задолженности.

В ходе выборочных проверок установлено недопоступление доходов в бюджет города Шахты в сумме 300,9 тыс. рублей.

По результатам проведенного контрольного мероприятия в Администрацию города Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие «Контроль принятых по результатам актов, Представлений Контрольно-счетной палаты города Шахты решений и мер объектами проверок» по вопросу принятых Комитетом по управлению имуществом Администрации города Шахты мер по

Представлению Контрольно-счетной палаты города Шахты, в том числе в связи с отсутствием в 2015 году документа по организации проведения мероприятий муниципального земельного контроля.

Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты предоставлена информация об исполнении Представления Контрольно-счетной палаты города Шахты. Представлено Постановление Администрации города Шахты от 23.05.2016г. №2606 «Об утверждении административного регламента исполнения муниципальной функции «Осуществление муниципального земельного контроля на территории муниципального образования «Город Шахты».

Главе Администрации города Шахты направлена информация о результатах проведенного контрольного мероприятия, о несвоевременном принятии Комитетом по управлению имуществом Администрации г.Шахты мер.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлениях Контрольно-счетной палаты города Шахты» по вопросу соответствия «Плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год» МБДОУ № 77 г.Шахты требованиям нормативных правовых актов»

МБДОУ № 77 г.Шахты с целью устранения выявленных нарушений «План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год» приведен в соответствие с требованиями законодательства в сфере закупок.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ исполнения бюджета города Шахты: отчет об исполнении бюджета города Шахты за 1 квартал 2016 года». Заключение по отчету об исполнении бюджета города Шахты за 1 квартал 2016 года направлено в городскую Думу города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ исполнения бюджета города Шахты» по использованию бюджетных средств на устройство и содержание цветников в текущем периоде 2016 года в рамках заключенного муниципального контракта.

Установлено нарушение МКУ «Департамент ГХ» отдельных требований Приказа Ростоблкомприроды Ростовской области «Об утверждении Регламента производства работ на объектах озеленения в населенных пунктах Ростовской области», необоснованное, некачественное планирование графика производства работ.

Информация о результатах проведенного экспертно-аналитического мероприятия направлена директору МКУ «Департамент ГХ» для принятия мер.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ исполнения бюджета города Шахты: по вопросу эффективности использования бюджетных средств, направленных на проведение мероприятий против переносчиков природно-очаговых инфекций за 2015 год».

По результатам проверки установлено ненадлежащее оформление договорных отношений, отсутствие в документах (муниципальных контрактах, актах, оформляемых по результатам оказываемых услуг) четкой идентификации границ территорий, на которых проводятся мероприятия, что не подтверждает эффективность использования бюджетных средств на приобретение услуг по проведению мероприятий против переносчиков природно-очаговых инфекций.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия директору Департамента здравоохранения направлено Заключение.

Информация направлена главе Администрации города Шахты.

Проведены экспертно-аналитические мероприятия «Экспертиза проектов внесения изменений в решение о бюджете города Шахты на 2016 год» по четырем проектам решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2016 год». Заключения направлены в городскую Думу города Шахты.

Экспертно-аналитические мероприятия «Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2016 год» Контрольно-счетной палатой города Шахты проведены по 5 объектам: МБУЗ ДГБ г.Шахты (детская поликлиника); МБОУ СОШ №5, расположенной по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул.Красной Армии, 78; МБОУ СОШ №49 г.Шахты; МБОУ ООШ №28; МБОУ СОШ № 31, расположенной по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул.Лебедева, 2.

В ходе выборочных обследований и контрольных обмеров установлены несоответствия представленных Локальных сметных расчетов, в том числе фактическому состоянию объектов, требованиям нормативных документов.

В связи с вышеизложенным Локальные сметные расчеты возвращались на доработку, в городскую Думу направлено отрицательное Заключение по вышеуказанным объектам.

По результатам экспертизы повторно предоставленных уточненных Локальных сметных расчетов в городскую Думу направлено Заключение.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Экспертиза проекта внесения изменений в решение о бюджете города Шахты на 2016 год по объекту МБОУ СОШ №14 г.Шахты по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул.Пограничная, 47-в».

Контрольно-счетной палатой города Шахты проведен визуальный осмотр объекта и выборочные контрольные обмеры.

Заключение направлено в городскую Думу города Шахты.

Проводятся экспертно-аналитические мероприятия по экспертизе проектов муниципальных правовых актов, предоставляемых главными распорядителями бюджетных средств на экспертизу.

Заключения направляются главным распорядителям бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Экспертиза муниципальной программы города Шахты «Развитие физической культуры и спорта».

Установлено, что при утверждении муниципальной программы не отработаны отдельные нормативные правовые акты; муниципальная программа не приведена в соответствие с решением городской Думы города Шахты, ряд иных несоответствий.

Заключение направлено директору Департамента физического развития и спорта.

Информация о результатах направлена главе Администрации города Шахты.

Во II квартале 2016 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