

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

Внешний муниципальный финансовый контроль Контрольно-счетной палатой города Шахты (далее также – Контрольно-счетная палата) осуществлялся в I квартале 2017 года в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Проведены проверки, анализы, обследование, мониторинг, визуальные осмотры.

Информации о результатах всех контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях направлены главе Администрации города Шахты.

Контрольно-счетной палатой проведено 10 контрольных мероприятий Внешние проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) за 2016 год: Городской Думы города Шахты, Администрации города Шахты, Контрольно-счетной палаты города Шахты, Департамента финансов Администрации города Шахты, Департамента здравоохранения города Шахты, Департамента культуры города Шахты, Департамента образования г. Шахты, Департамента труда и социального развития Администрации города Шахты, Департамента по физическому развитию и спорту г. Шахты, Отдела записи актов гражданского состояния города Шахты Ростовской области.

При проведении внешней проверки проведены анализы представленной бюджетной отчетности, в том числе взаимосвязь показателей разных форм отчетности. Годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) составлена и представлена, в основном, в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 191н (далее – Инструкция № 191н). По результатам проверки расхождений показателей бюджетной отчетности не установлено, имели место отдельные недостатки. При этом, отдельные недостатки при заполнении форм в составе бюджетной отчетности не повлияли на достоверность бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств). Главными администраторами бюджетных средств (главными распорядителями бюджетных средств) обеспечено устранение недостатков, бюджетная отчетность приведена в соответствие с требованиями Инструкции №191н.

Следует отметить, что в целом результаты проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) за 2016 год по сравнению с результатами проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) за 2015 год показали повышение качества составления годовой бюджетной отчетности.

Проведено контрольное мероприятие Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год.

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год Департаментом финансов Администрации города Шахты представлена в полном объеме. Контрольно-счетной палатой проведена проверка Годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год. При проведении проверки, в том числе взаимосвязанных показателей, указанных в формах Годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год, и соответствующих показателей, указанных в Бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств), расхождений не установлено.

В соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации проведение внешней проверки Годового отчета об исполнении бюджета обеспечено с учетом результатов внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств).

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год».

Проект решения городской Думы города Шахты «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год» представлен в Контрольно-счетную палату Администрацией города Шахты в соответствии с действующими нормативными правовыми актами.

Бюджет города Шахты в 2016 году исполнен по доходам в сумме 4 394 228,2 тыс. рублей, по расходам в сумме 4 376 121,0 тыс. рублей, превышение доходов бюджета над расходами составило 18 107,2 тыс. рублей.

В ходе экспертизы проведен анализ результатов изменений в течение 2016 года плановых назначений по доходам, расходам, дефициту местного бюджета. Проведен анализ исполнения плановых показателей по доходам и расходам, анализ динамики исполнения доходов и расходов в сравнении с 2015 годом, в том числе в сопоставимых условиях. Проведен анализ структуры исполнения по доходам и расходам, анализ изменения кредиторской и дебиторской задолженности бюджета, другие анализы.

Отмечено, что в течение 2016 года в результате внесения изменений в основные характеристики бюджета города Шахты на 2016 год: объем доходов

увеличен на 543 150,5 тыс. рублей; объем расходов увеличен на 571 807,7 тыс. рублей; дефицит бюджета увеличен на 28 657,2 тыс. рублей, в том числе за счет фактически сложившихся целевых остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 13 751,9 тыс. рублей; за счет увеличения фактически сложившихся нецелевых остатков средств на счетах по учету средств бюджета по сравнению с первоначально запланированными на 14 905,3 тыс. рублей. Вся сумма дефицита бюджета при его уточнении обеспечена источниками финансирования.

Исполнение по доходам за 2016 год составило 4 394 228,2 тыс. рублей или 98,2% от уточненного плана. Первоначальный план по доходам исполнен на 111,8%. По ряду налоговых и неналоговых доходов уточненные плановые назначения исполнены в 2016 году не в полном объеме, использованы не все имевшиеся резервы увеличения поступлений в бюджет города Шахты.

Проведен анализ изменения недоимки по налоговым доходам бюджета, задолженности по неналоговым доходам бюджета. Потенциальным резервом увеличения доходов бюджета города Шахты является продолжение активной работы по сокращению недоимки перед бюджетом по уплате налогов, сборов и других обязательных платежей.

Расходы бюджета за 2016 год исполнены на сумму 4 376 121,0 тыс. рублей, что составляет 96,6% от плановых показателей, неисполнение составило 154 783,4 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в 2016 году составили расходы по разделам «Социальная политика» (43,7%), «Образование» (33,5%). Удельный вес расходов по муниципальным программам в 2016 году составил 95,4% от общей суммы исполнения расходов. Исполнение уточненных плановых назначений по муниципальным программам составило 97,0%.

По результатам экспертизы Контрольно-счетной палатой главным распорядителям бюджетных средств, главным администраторам доходов, администраторам доходов, руководителям муниципальных учреждений рекомендовано: обеспечить повышение качества достоверности планирования и администрирования доходов местного бюджета главными администраторами доходов (администраторами доходов); обеспечить повышение эффективности управления объектами муниципальной собственности; продолжить работу по сокращению недоимки по налогам, зачисляемым в местный бюджет, и задолженности по арендной плате; обеспечить повышение эффективности использования бюджетных средств; не допускать неэффективного расходования бюджетных средств при осуществлении муниципальных закупок; обеспечить исполнение действующих нормативных правовых актов в том числе по вопросу финансового обеспечения выполнения муниципального задания; обеспечить усиление финансовой дисциплины при исполнении бюджета города Шахты; усилить внутренний контроль за расходованием бюджетных средств.

Заключение Контрольно-счетной палаты на годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год подготовлено с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств), с учетом экспертизы

отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2016 год. Заключение представлено в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты в установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации сроки.

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок продуктов питания муниципальными бюджетными образовательными учреждениями, в том числе в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г. Шахты Ростовской области «Детский сад №34».

В результате контрольного мероприятия установлено допущение нарушений и недостатков по организации и планированию закупок, законности, целесообразности, обоснованности, эффективности, результативности расходов на закупки продуктов питания, в том числе: нарушение требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов в сфере закупок; заключение ряда договоров на поставку продуктов питания по необоснованно завышенным ценам; отсутствие достоверных расчетов объемов закупок продуктов питания; отсутствие целесообразности закупок по ряду продуктов питания (так, например, приобретение зелени петрушки и укропа в декабре 2016 года в размере 25% от годовой закупки); отсутствие документов, подтверждающих качество и безопасность продуктов питания, указанных в 45 товарных накладных (на 244,6 тыс. рублей) из 57 товарных накладных за декабрь 2016 года; наличие в МБДОУ № 34 г. Шахты недостоверных, с указанием различных производителей и центров сертификации продукции документов, о качестве и безопасности рыбы свежемороженой «Минтай», принятой для питания детей; отсутствие заявок учреждения на получение продуктов питания, создание условий, затрудняющих применение к поставщикам мер ответственности; отсутствие подтверждения фактического питания детей отдельными продуктами питания при выборочной проверке на сумму 15,4 тыс. рублей (недостача продуктов питания на сумму 0,8 тыс. рублей в количестве от 0,5 кг до 10,1 кг; излишки продуктов питания на сумму 8,6 тыс. рублей в количестве от 0,5 кг до 31,1 кг; непригодные продукты питания для питания детей на сумму 5,9 тыс. рублей, в том числе 23 банки «Говядины тушеной» с признаками ржавчины на крышках, 41 банка «Сайры тихоокеанской натуральной» с вмятинами, 20 пакетов овсяных хлопьев без указания даты изготовления); факты нарушений технологических карт; необеспечение надлежащего хранения отдельных продуктов питания; несоответствие отдельных документов; наличие двух товарных накладных от одной даты с одинаковым номером по одноименным наименованиям продуктов питания с указанием разного количества продуктов питания в сшиве первичных документов; нарушения ведения бухгалтерского учета на сумму 515,3 тыс. рублей; неисполнение должностных обязанностей, указанных в «Должностной инструкции заведующего» по организации рационального питания, неисполнение требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

По результатам контрольного мероприятия заведующему МБДОУ №34 г. Шахты внесено Представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений (далее – Представление).

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

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования».

По результатам проведения экспертизы установлено, в том числе: цель программы не в полной мере отражает приоритетные направления развития в сфере образования, указанные в Стратегии социально-экономического развития г. Шахты на период до 2020 года «ДОНБАСС NEXT»; отсутствуют задачи, направленные на решение вопросов местного значения в сфере образования, в том числе «создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми»; «совершенствование процесса организации питания ... воспитанников в образовательных учреждениях» (указано в Концепции развития системы образования Ростовской области на период до 2020 года); отдельные задачи не являются измеримыми; отсутствует ряд целевых индикаторов; ряд целевых индикаторов подпрограммы не соответствует требованию «адекватности»; отсутствуют целевые индикаторы, характеризующие уровень удовлетворенности потребителей оказываемыми муниципальными услугами, их качеством; состав основных мероприятий не достаточен для решения необходимых задач, достижения целей; отсутствуют мероприятия, направленные на решение вопросов местного значения в сфере образования, в том числе «создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми».

Департаменту образования г. Шахты предлагается отработать муниципальную программу города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» с учетом указанных предложений.

Проведено контрольное мероприятие Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Шахты, в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Средняя общеобразовательная школа №15 имени Д.В. Бобрышева» за 2016 год и текущий период 2017 года (выборочно).

МБОУ СОШ №15 г.Шахты представлены отчеты, согласно которым МБОУ СОШ №15 г.Шахты устранены технические ошибки, приведен в соответствие бухгалтерский учет, поставлено на учет выявленное при проведении проверки

имущество, принимаются меры по внесению изменений в Устав МБОУ СОШ №15 г.Шахты, представлены другие подтверждающие документы.

В связи с наличием на момент проверки в буфете, обеспечивающем питание детей МБОУ СОШ №15 г.Шахты, продуктов питания, несоответствующих требованиям СанПиН, отдельные материалы контрольного мероприятия направлены в Территориальный отдел Роспотребнадзора.

Согласно информации, представленной Территориальным отделом Роспотребнадзора, по выявленным нарушениям в отношении индивидуального предпринимателя составлен протокол об административном нарушении по ст. 6.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, назначено наказание в виде штрафа 6000 рублей.

Проведено контрольное мероприятие Проверка эффективности использования средств субсидий, направленных из бюджета города Шахты муниципальным учреждениям на иные цели, в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Средняя общеобразовательная школа №15 имени Д.В. Бобрышева».

По результатам контрольного мероприятия установлено фактическое наличие и использование МБОУ СОШ №15 приобретенной за счет бюджетных средств мебели для учебного процесса.

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на «Строительство объектов электрических сетей наружного освещения поселка Рабочий г. Шахты Ростовской области» в 2016 году.

Муниципальный заказчик МКУ «Департамент ГХ».

Контрольно-счетной палатой по результатам проведения контрольного мероприятия установлено нарушений и недостатков на сумму 249,6 тыс. рублей, в том числе:

Завышение стоимости выполненных работ, связанное с несоответствием фактически установленных Шкафа управления освещением и Ламп газоразрядных Проектной документации.

Завышение стоимости принятых и оплаченных материалов для строительных работ (Кронштейн КС2 в количестве 42 шт).

Завышение стоимости выполненных работ, связанное с необоснованным принятием к оплате Акта о приемке выполненных работ (форма №КС-2) «Дополнительные работы» Пусконаладочные работы.

Завышение стоимости выполненных работ, связанное с необоснованным принятием фактически отсутствующих работ по трамбованию грунта при установке опор и нумерации опор в количестве 21 шт.

Нарушение порядка проведения строительного контроля за ходом строительства объекта капитального строительства, связанное в том числе, с отсутствием договора на осуществление Строительного контроля по объекту: «Строительство объектов электрических сетей наружного освещения поселка

Рабочий г. Шахты Ростовской области» при наличии выделенных, в том числе на эти цели бюджетных ассигнованиях.

Отсутствие, по истечении более трех месяцев с момента подписания Актов о приемке выполненных работ (форма №КС-2), документов обязательных к наличию у Муниципального заказчика в соответствии с требованиями нормативных правовых актов.

По результатам проведенного контрольного мероприятия в адрес директора МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

В I квартале 2017 года проведена работа по представленным объектами проверок отчетам по результатам исполнения Представлений Контрольно-счетной палаты.

По проведенному в 2016 году контрольному мероприятию Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом муниципальным бюджетным учреждением здравоохранения Дом сестринского ухода №3 г.Шахты Ростовской области проведена работа по оценке выявленного неучтенного имущества; приняты меры по внесению изменений в Устав МБУЗ ДСУ №3 г.Шахты, в целях приведения его в соответствие с действующим законодательством; представлены другие документы.

Применены меры дисциплинарной ответственности к 4 должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.

По проведенному в 2016 году контрольному мероприятию Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования города Шахты «Школа искусств» Центр искусств Казачьей культуры, в том числе: изданы Положения о структурных подразделениях, приняты меры по надлежащему хранению музыкальных инструментов, неиспользуемые музыкальные инструменты переданы в другие структурные подразделения, ведение бухгалтерского учета приведено в соответствие.

Применены меры дисциплинарной ответственности к должностному лицу, виновному в допущенных нарушениях.

По проведенному в 2016 году контрольному мероприятию Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП г. Шахты «Студия ДТВ» за 2015 год и текущий период 2016 года представлены отчеты по устранению нарушений и недостатков, в том числе: представлены копии утвержденных приказами директора: ежедневной отчетной формы Справки выхода в эфир видеоматериалов, ежемесячного Отчета о телепрограммах, вышедших в эфир, Регламента оформления договорных отношений с заказчиками, Положения о скидках и наценках клиентам радио «Европа Плюс Шахты на 2017 год, Положения о скидках и наценках клиентам телеканала «ТВ-Шахтинская Независимая студия – 33 канал» на 2017 год; ведение бухгалтерского учета приведено в соответствие с требованиями нормативных правовых актов.

Применены меры дисциплинарной ответственности к 5 должностным лицам.

Кроме того, по результатам контрольного мероприятия Администрацией города Шахты издано постановление от 09.02.2017г. №768 «О внесении изменений в постановление Администрации города Шахты от 06.08.2012г. №3695 «Об утверждении Положения о показателях финансово-экономической, хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «Город Шахты».

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты: по вопросу исполнения отдельных расходов, дополнительно утвержденных в течение 2016 года.

В течение 2016 года решениями городской Думы неоднократно утверждалось внесение изменений в бюджет города Шахты. По результатам анализа исполнения дополнительно утвержденных бюджетных ассигнований, учитывая случаи отсутствия исполнения утвержденных бюджетных ассигнований, и с целью повышения эффективности использования бюджетных средств Контрольно-счетной палатой предложено Администрации города Шахты обязать руководителей главных распорядителей бюджетных средств, структурных подразделений Администрации города Шахты, руководителей муниципальных учреждений обеспечить подготовку качественной документации при обращении о выделении бюджетных средств; сократить количество месяцев, в которых разрабатываются проекты внесения изменений в бюджет города Шахты, не связанные с дополнительным выделением средств из областного бюджета, и обеспечить качественную отработку документов, обоснований, расчетов, материалов для внесения изменений в бюджет города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты: оперативный (текущий) контроль за исполнением бюджета города Шахты за два месяца 2017 года.

Доходы бюджета по состоянию на 01.03.2017г. исполнены в сумме 663 117,6 тыс. рублей, что составляет 16,1% от первоначально утвержденного плана на 2017 год. Расходы бюджета исполнены в сумме 636 961,0 тыс. рублей, что составляет 15,4% от первоначального плана на 2017 год. Сумма дефицита бюджета обеспечена источниками финансирования.

Поступление доходов в отчетном периоде 2017 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на 29 454,7 тыс. рублей или на 4,6%, в том числе в сопоставимых условиях на 22 658,8 тыс. рублей.

При увеличении в целом поступлений доходов за 2 месяца 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года, снижен объем поступлений по ряду налоговых и неналоговых доходов.

В связи с уменьшением объема поступлений по доходным источникам, администраторами доходов которых являются структурные подразделения и подведомственные Администрации города Шахты муниципальные казенные

учреждения, в том числе Департамент архитектуры, градостроительства и территориального развития, Отдел поддержки предпринимательства и потребительского рынка Администрации города Шахты, МКУ «Департамент ГХ», Контрольно-счетной палатой предложено поручить ответственным руководителям принять меры по обеспечению увеличения поступлений в бюджет города Шахты по налоговым и неналоговым доходам, в том числе главным администратором которых является Администрация города Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ бюджетного процесса, в том числе в части соблюдения Департаментом финансов Администрации г.Шахты порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи в 2016 году.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия проверено соблюдение сроков утверждения сводной бюджетной росписи, сроков формирования и доведения показателей сводной бюджетной росписи до главных распорядителей бюджетных средств; проведена сверка утвержденных объемов бюджетных ассигнований, наименований кодов бюджетной классификации Сводной бюджетной росписи бюджета города Шахты на соответствие решениям городской Думы города Шахты о бюджете; проверены Бюджетные ассигнования, Лимиты бюджетных обязательств, доведенные до главных распорядителей бюджетных средств, на соответствие Сводной бюджетной росписи.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено в целом соблюдение Департаментом финансов Администрации города Шахты установленного Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соответствия документов по объекту: «Капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул. Егорова, 15а.

Муниципальный заказчик МБУ «Спортивная школа №5» г.Шахты.

Контрольно-счетной палатой по результатам рассмотрения документов установлено, в том числе: наличие арифметических ошибок в объемах работ принятой проектной документации; отсутствие определения достоверности сметной стоимости при внесенных изменениях в объем работ; несоответствие Локальной сметы на капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» на 2017 год фактическому состоянию объекта.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено директору МБУ «Спортивная школа №5» г.Шахты.

Предложено устранить нарушения, в том числе обеспечить внесение изменений в проектные документы в соответствии с ГОСТ Р 21.1101-2013, обеспечить разработку уточненной Локальной сметы в соответствии с проектом, внесенными изменениями и фактическим состоянием объекта, проверку уточненной Локальной сметы на достоверность определения сметной стоимости в соответствии с утвержденным порядком.

Департаментом физического развития и спорта города Шахты в марте 2017 года повторно представлены документы и материалы по вопросу капитального ремонта Спортивного ядра «им. Красина».

Арифметические ошибки в объемах работ сметной документации устранены, размеры площадок приведены в соответствие. Однако, при этом имеется ряд несоответствий, в том числе:

несоответствие Раздела 3 «Положительного заключения экспертизы №61-2-1-2-0023-17 от 10.03.2017г. Определение достоверности сметной стоимости объекта капитального строительства «Капитальный ремонт Спортивного ядра «им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г. Шахты, ул. Егорова, 15-а», выданного ООО «ЭкспертПроект», требованиям Постановления Правительства Ростовской области от 20 октября 2011г. № 70 «О достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства» (в редакции с изменениями от 27.04.2016г.); отсутствие обоснований увеличения стоимости Локальной сметы на 2017 год; отсутствие обоснований по удорожанию стоимости материалов для устройства верхнего покрытия «Многофункциональной спортивной площадки» в два раза по сравнению с первоначально представленной Локальной сметой; отсутствие обоснований по использованию материалов для устройства верхнего покрытия «Многофункциональной спортивной площадки» иностранного производства при соответствии технических и эксплуатационных характеристик у материалов российского производства, но с более низкими стоимостными показателями.

Заключение по результатам рассмотрения повторно представленных документов по вопросу капитального ремонта Спортивного ядра «им. Красина» направлено директору ДФРиС г.Шахты, копия заместителю главы Администрации города Шахты.

Предложено до проведения конкурсных процедур и заключения муниципального контракта на выполнение работ, с целью обеспечения эффективного использования бюджетных средств повторно представленные документы доработать и привести в соответствие с требованиями нормативных правовых актов и фактической потребностью, обеспечить наличие всех обоснований.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соответствия документов по обустройству пешеходных переходов вблизи образовательных учреждений города Шахты в соответствии с ГОСТ Р 52289-2004 в 2017 году.

Муниципальный заказчик МКУ «Департамент ГХ».

МКУ «Департамент ГХ» представлен Локальный сметный расчет на содержание дорог (Устройство недостающих барьерных ограждений).

Контрольно-счетной палатой по результатам рассмотрения документов установлено, в том числе завышение стоимости Локального сметного расчета на содержание дорог (Устройство недостающих барьерных ограждений), связанное с неправомерным применением расценок территориальной сметной нормативной базы Ростовской области на сумму 569,7 тыс. рублей.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено директору МКУ «Департамент ГХ», в котором предложено:

Обеспечить исполнение ГОСТ Р 52289-2004 «Национальный стандарт Российской Федерации. Технические средства организации дорожного движения. Правила применения дорожных знаков, разметки, светофоров, дорожных ограждений и направляющих устройств»; привести Локальный сметный расчет на содержание дорог (Устройство недостающих барьерных ограждений) в соответствие с требованиями нормативных документов и фактической потребностью; обеспечить эффективность расходования средств бюджета города Шахты.

Контрольно-счетной палатой проведен анализ размещенной в последующем аукционной документации на сайте Единой информационной системы в сфере закупок по установке недостающих барьерных ограждений.

По результатам установлено устранение нарушения и обеспечение в размещенном Локальном сметном расчете увеличения общей протяженности устанавливаемых барьерных ограждений на 338 метров и снижение стоимости на 6,1 тыс. рублей.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соответствия документов по строительству дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК.

Муниципальный заказчик МКУ «Шахтыстройзаказчик».

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено директору МКУ «Шахтыстройзаказчик», в котором предложено обеспечить, в том числе: обследование объекта в соответствии с требованиями ГОСТ Р 31937-2011 «Здания и сооружения. Правила обследования и мониторинга технического состояния» и составить надлежащий Акт обследования объекта; составить Дефектную ведомость с полным и обоснованным перечнем видов и объемов работ, необходимых для завершения строительства и достаточных для получения разрешения на ввод в эксплуатацию; разработку сметной документации в соответствии с требованиями МДС 81-35.2004 «Методика определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации» с учетом необходимых работ для завершения строительства; выполнение комплекса мероприятий для определения источника наличия воды в подвале здания; разработку мероприятий по предотвращению проникновения воды в подвал в соответствии с нормативными документами; своевременное, качественное исполнение функций муниципального заказчика.

В представленных МКУ «Шахтыстройзаказчик» повторно в марте 2017 года документах по вопросу завершения строительства дошкольной образовательной организации на 160 мест пос.ХБК установлено, в том числе:

наличие в Акте обследования технического состояния существующих конструкций объекта противоречивой информации, в том числе в части состояния конструкций здания; отсутствие обоснований увеличения стоимости сметной документации; отсутствие обоснований наличия в сметной документации работ

по устройству гидроизоляции стен подвала с применением материала для гидроизоляции «Добавка гидроизоляционная «Пенетрон – Адмикс» и расценки ТЕР 01-02-068-02 «Водоотлив из котлованов».

Заключение по результатам рассмотрения повторно представленных документов по вопросу завершения строительства дошкольной образовательной организации на 160 мест г. Шахты, пос.ХБК направлено директору МКУ «Шахтыстройзаказчик», копия заместителю главы Администрации города Шахты.

Муниципальному заказчику МКУ г. Шахты «Шахтыстройзаказчик» предложено с целью обеспечения эффективного использования бюджетных средств повторно представленные документы доработать и привести в соответствие с требованиями нормативных правовых актов и фактической потребностью, обеспечить наличие всех обоснований.

В рамках проведения экспертно-аналитического мероприятия Анализ соответствия документов на капитальный ремонт (замена окон) МБУЗ ДГБ г. Шахты» в I квартале 2017 года осуществлен визуальный осмотр с выездом на объект с целью оценки соответствия документов фактическому состоянию объекта, фактической потребности.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ расходов на разработку проектно-сметной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов муниципальной собственности по объекту: «Капитальный ремонт дороги ул. Шевченко на участке от пр. Чернокозова до пр. Карла Маркса».

Муниципальный заказчик МКУ «Департамент ГХ».

Контрольно-счетной палатой проведен анализ Задания на разработку проектной документации, установлено в том числе:

ширина дороги на участке от пр. Карла Маркса до пер. Кирова между бортовыми камнями составляет более 16 м. Бортовой бетонный камень на данном участке дороги в отдельных местах находится в стадии разрушения, в отдельных местах в удовлетворительном состоянии. Ширина дороги на участке от пер. Кирова до пр. Чернокозова составляет 7 м. Бортовой камень на данном участке в отдельных местах отсутствует, в отдельных местах находится в неудовлетворительном состоянии. При этом, Заданием на разработку проектной документации предусматривается ширина автомобильной дороги 6 м на всем протяжении участка. Отсутствует указание на обрамление дороги бортовым камнем. При этом, в Задании на разработку проектной документации указано: «предусмотреть возможность съезда к жилым домам понижением бордюрного профиля».

Ширина тротуара по левой стороне от пр. Карла Маркса составляет более 3 м. Заданием на разработку проектной документации предусматривается ширина тротуара 1,5 м. При этом, в Задании на разработку проектной документации отсутствует указание стороны участка автомобильной дороги подлежащей

обустройству тротуаром, отсутствует указание на обрамление тротуара – поребриком.

Устройство парковочных мест для автотранспорта в Задании на разработку проектной документации отсутствует, в том числе при наличии многочисленных неорганизованных остановочных мест автотранспорта на всей протяженности участка дороги по ул. Шевченко от пр. Чернокозова до пр. Карла Маркса.

В Задании на разработку проектной документации полностью отсутствуют сведения о наличии деревьев, попадающих в зону капитального ремонта дороги.

Отсутствуют обоснования установки светофорных объектов по ул. Шевченко на сопряжении с пр. Чернокозова и пр. Карла Маркса.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой установлено отсутствие у муниципального заказчика ряда документов, обязательных для разработки проектной документации по объекту: «Капитальный ремонт дороги ул. Шевченко на участке от пр. Чернокозова до пр. Карла Маркса», и иные несоответствия.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено директору МКУ «Департамент ГХ», в котором предложено, в том числе:

провести обследование участка дороги ул. Шевченко на участке от пр. Чернокозова до пр. Карла Маркса; обеспечить наличие всех документов обязательных для разработки проектной документации в соответствии с требованиями нормативных документов; обеспечить составление Задания на разработку проектной документации в соответствии с нормативными документами, фактическим состоянием дороги и фактической потребностью.

Проведено контрольное мероприятие Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт объектов муниципальной собственности по объекту: «Текущий ремонт, в том числе замена отопления в здании МБДОУ №22 г. Шахты, расположенного по адресу: ул. Мешкова, 2а» в 2016 году.

Муниципальный заказчик МБДОУ №22 г. Шахты.

Подписание актов о приемке работ произведено в 2016 году заведующим, работающим ранее, до назначения и.о. заведующего, работающего в настоящее время.

Муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением №22 г. Шахты с ООО «Строительные ресурсы» (город Красный Сулин) заключен Договор от 17 мая 2016г. на выполнение работ по текущему ремонту, в том числе замена отопления в здании МБДОУ №22 г. Шахты, расположенного по адресу: ул. Мешкова, 2а на сумму 399,99 тыс. рублей.

Следует отметить, что Договор заключен без использования конкурентных способов определения поставщиков.

Контрольно-счетной палатой по результатам проведения контрольного мероприятия установлено нарушений и недостатков на сумму 286,8 тыс. рублей, в том числе:

фактически отсутствуют материалы: краны шаровые BALLOMAX и радиаторы ALURAD, а на объекте установлены краны полипропиленовые и радиаторы биметаллические OASIS, несоответствующие указанным в подписанных Актах о приемке выполненных работ (форма №КС-2) и имеющие значительно меньшую стоимость; заключение Договора без учета возвратных материалов при формировании начальной (максимальной) цены; завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ, отраженных в первичных учетных документах; завышение стоимости работ в результате необоснованного применения расценок территориальной сметной нормативной базы Ростовской области.

Приемка и оплата работ, выполненных с грубым нарушением требований свода правил, строительных норм и правил при монтаже трубопроводов отопления из полипропиленовых труб, необеспечивающих безопасность (Приложение).

Кроме того, в МБДОУ №22 г. Шахты установлено отсутствие обязательных к наличию документов в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, в том числе: документов, подтверждающих качество применяемых материалов и их соответствие сметной документации; исполнительные схемы системы отопления; акт гидростатического или манометрического испытания на герметичность трубопроводов системы отопления и других.

По результатам проведенного контрольного мероприятия в адрес и.о. заведующего МБДОУ №22 г. Шахты внесено Представление.

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

В соответствии с информацией Прокуратуры города Шахты в настоящее время проводится проверка по выявленным нарушениям.

В 1 квартале 2017 года проведена экспертиза по двум представленным проектам решений «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

По результатам внесения изменений в бюджет города Шахты на 2017 год доходы бюджета города Шахты на 2017 год увеличены на 276 412,9 тыс. рублей, в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов на 327,4 тыс. рублей; за счет безвозмездных поступлений на сумму 276 085,5 тыс. рублей. Расходы бюджета увеличены на сумму 305 080,0 тыс. рублей. Дефицит бюджета увеличен на 54 364,4 тыс. рублей, в том числе за счет целевых остатков средств на счетах по учету средств бюджета на сумму 11 935,4 тыс. рублей, за счет увеличения фактически сложившихся нецелевых остатков средств на счетах по учету средств бюджета по сравнению с первоначально запланированными на 42 429,0 тыс. рублей. Источником внутреннего финансирования дефицита местного бюджета является изменение остатков средств на счетах по учету средств местного

бюджета. Вся сумма дефицита бюджета при его уточнении обеспечена источниками финансирования.

Экспертиза Контрольно-счетной палатой проведена с учетом сроков предоставления документов, имеющихся возможностей. По ряду объектов проведены обследования. По результатам предварительного рассмотрения по ряду расходов документы в феврале возвращены на доработку и рассмотрены повторно.

В марте Заключение подготовлено с учетом изменений, внесенных в проект.

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина