

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 2019 года

Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, об их результатах, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах представляется в городскую Думу города Шахты в соответствии с решением комитета по бюджету городской Думы города Шахты за II квартал 2019 года.

Проведено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств по отдельным расходам бюджета города Шахты в рамках реализации подпрограммы «Безопасный город» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (выборочно).

МКУ г. Шахты «Управление по делам ГО ЧС» в 2017-2018 годах заключено 6 муниципальных контрактов на оказание услуг по предоставлению визуальной информации (видеопотоков), ее хранению, экспорту видеоматериалов аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на сумму 10 596,8 тыс. рублей, в том числе на 2018 год на сумму 3 236,8 тыс. рублей, на 2019 год на сумму 3 680,0 тыс. рублей, на 2020 год на сумму 3680,0 тыс. рублей.

По результатам проверки во II квартале 2019 года установлено наличие всех 40-ка камер видеонаблюдения; их функционирование; обеспечение доступа к видеоархиву посредством предоставления удаленного доступа в течение 30 дней; представлены отдельные факты использования визуальной информации камер видеонаблюдения по вопросам нарушения правил парковки, несанкционированной торговли и выявления мест возгораний.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

Установлено 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» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013г. № 44-ФЗ) при заключении муниципальных контрактов; отсутствие подтверждения учета работы камер видеонаблюдения в непрерывном круглосуточном режиме при оплате по муниципальному контракту за 24 (двадцать

четыре) часа в сутки; отсутствие ответственных должностных лиц за полным использованием визуальной информации камер видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса «Безопасный город»; иные нарушения и недостатки.

По результатам контрольного мероприятия МКУ г.Шахты «Управление по делам ГО ЧС» утвержден План мероприятий по устранению выявленных Контрольно-счетной палатой нарушений, в том числе по вопросам обеспечения исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок; обеспечения полного контроля за учетом работы камер видеонаблюдения в непрерывном круглосуточном режиме 24 (двадцать четыре) часа в сутки. Назначены ответственные лица за использованием визуальной информации камер видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса «Безопасный город». Утвержден внутренний Порядок использования АПК «Безопасный город» операторами дежурной смены Единой диспетчерской службы МКУ г. Шахты «Управление по делам ГО ЧС».

Во II квартале 2019 года завершено контрольное мероприятие Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2018 год.

Контрольно-счетной палатой города Шахты в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации обеспечено проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2018 год с учетом данных внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств).

По результатам контрольного мероприятия установлена полнота представленной годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2018 год; установлено соответствие 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 28.12.2010г. №191н; установлено отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями, указанными в формах годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2018 год и соответствующими показателями, указанными в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств).

Завершено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения об отчете об исполнении бюджета города Шахты за 2018 год.

В Заключении Контрольно-счетной палаты города Шахты на годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2018 год, направленном в городскую

Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты, в том числе отражено исполнение по доходам бюджета города в сумме 5 023 144,6 тыс. рублей (97,1% от уточненного плана), по расходам в сумме 4 988 425,6 тыс. рублей (95,2% от уточненного плана). Профицит бюджета города Шахты составил 34 719,0 тыс. рублей.

Главным распорядителям бюджетных средств, руководителям муниципальных учреждений, муниципальных предприятий предложено обеспечить повышение качества исполнения бюджетных полномочий главных администраторов доходов, администраторов доходов бюджета; повышение эффективности управления и распоряжения объектами муниципальной собственности, эффективности использования муниципального имущества; полноту и достоверность учета муниципального имущества, усилить контроль за качеством проведения инвентаризации активов и обязательств. Обеспечить повышение эффективности использования бюджетных средств при составлении и исполнении местного бюджета; обеспечить при разработке и реализации муниципальных программ, в том числе обоснованность и эффективность параметров муниципальных программ и подпрограмм, целевых индикаторов; взаимосвязь сумм финансового обеспечения и целей, задач, мероприятий, целевых индикаторов, непосредственных результатов реализации основных мероприятий; обеспечить достижение конечных результатов реализации муниципальных программ. Обеспечивать своевременное качественное обследование объектов; составление обоснованных технических заданий, в том числе соответствующих фактическому состоянию объектов; составление четких графиков производства работ с соблюдением технологической последовательности производства работ. Обеспечить обоснованность утверждаемых муниципальных заданий и достоверность учета исполнения муниципальных заданий. Обеспечивать своевременный, надлежащий контроль за исполнением муниципальных контрактов; обеспечить надлежащий внутренний финансовый контроль, внутренний финансовый аудит; обеспечить повышение уровня финансовой дисциплины. Обеспечить повышение качества исполнения специалистами должностных обязанностей, требований нормативных правовых актов; усилить контроль за качеством бюджетной, бухгалтерской отчетности. Обеспечить повышение результативности использования бюджетных средств. Обеспечить проведение обоснованной и взвешенной политики по управлению муниципальным долгом.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества в рамках реализации подпрограммы

«Развитие дошкольного образования» муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад №74 «Семицветик» г.Шахты Ростовской области (выборочно) за 2018 год, текущий период 2019 года.

МБДОУ №74 г.Шахты расположено в 3-х корпусах. В учреждении скомплектовано 14 групп с общим количеством 375 детей.

В соответствии с муниципальным заданием МБДОУ №74 г.Шахты оказываются муниципальные услуги по реализации основных общеобразовательных программ дошкольного образования, по присмотру и уходу.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

Установлено несоответствие отдельных локальных актов учреждения действующим нормативным правовым актам. Установлено отсутствие учета приказов по основной деятельности. Установлены отдельные нарушения издания приказов в учреждении. Случаи отсутствия надлежащего учета приказов по кадрам.

В связи с установлением нарушений и недостатков, требующих принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений руководителю МБДОУ №74 г. Шахты направлено Предписание Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее – Предписание Контрольно-счетной палаты).

Во исполнение Предписания Контрольно-счетной палаты МБДОУ №74 г.Шахты обеспечено оформление Журнала регистрации приказов приема, перевода, отчисления воспитанников; издан ряд приказов.

Установлены нарушения отдельных требований при составлении Планов финансово-хозяйственной деятельности. Установлены случаи нарушения требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок при организации закупок, планировании закупок, исполнении договоров.

Установлено наличие отдельных продуктов питания, непригодных для питания детей, на сумму 2,2 тыс. рублей; наличие недостачи и излишек отдельных продуктов питания на сумму 3,9 тыс. рублей; необоснованное списание продукта питания на отходы в связи с завышением процента отхода; приготовление отдельных блюд с нарушением утвержденных Технологических карт.

В период проведения контрольного мероприятия отдельные материалы направлены в Территориальный отдел Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области в городе Шахты, Усть-Донецком, Октябрьском (с) районах. В соответствии с представленной информацией составлен протокол об административном правонарушении, назначено наказание в виде штрафа.

Установлено завышение стоимости выполненных работ по установке теневого навеса в связи с необоснованным включением работ на сумму 10,4 тыс. рублей. Случаи нарушения порядка и условий оплаты труда отдельным работникам МБДОУ №74 г.Шахты. Нарушения отдельных требований ведения бухгалтерского учета.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБДОУ №74 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты города Шахты для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений (далее – Представление Контрольно-счетной палаты).

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

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества в рамках реализации основного мероприятия «Развитие библиотечного дела» муниципальной программы города Шахты «Развитие культуры» в муниципальном бюджетном учреждении культуры города Шахты «Централизованная библиотечная система» (выборочно) за 2018 год, текущий период 2019 года.

В соответствии с Уставом МБУК г.Шахты «ЦБС» имеет 14 структурных подразделений (библиотек).

В соответствии с муниципальным заданием МБУК г.Шахты «ЦБС» оказывает муниципальные услуги по библиотечному, библиографическому и информационному обслуживанию пользователей библиотеки; выполняет работы по формированию, учету, изучению, обеспечению физического сохранения и безопасности фондов библиотек, включая оцифровку фондов, по библиографической обработке документов и созданию каталогов.

По результатам проведения выездных проверок, рассмотрения представленных документов и материалов установлено, что МБУК г.Шахты «ЦБС» осуществляет оказание муниципальных услуг; выполнение работ.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

Установлено несоответствие отдельных положений Устава требованиям нормативных правовых актов. Нарушения отдельных требований при составлении Планов финансово-хозяйственной деятельности. Установлены случаи отсутствия

подтверждения достоверности учета книг. Отсутствие подтверждения достоверности Отчетов о выполнении муниципального задания.

Установлено отсутствие подтверждения полноты поступления доходов от платных услуг в связи с отсутствием надлежащего оформления необходимых учетных документов. Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций на сумму 112,8 тыс. рублей, в том числе отсутствие бухгалтерского учета кассовых операций при фактическом наличии операций с наличными денежными средствами и др.

Случаи нарушения требований Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ при планировании закупок, исполнении договоров; отдельные нарушения Федерального закона от 18.07.2011г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Случаи нарушения порядка и условий оплаты труда отдельным работникам МБУК г.Шахты «ЦБС». Нарушения ведения бухгалтерского учета. Установлены отдельные нарушения порядка распоряжения имуществом бюджетного учреждения.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБУК г.Шахты «ЦБС» внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

По результатам проверки отдельных вопросов руководителю Департамента культуры г. Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

Срок исполнения Представлений Контрольно-счетной палаты в III квартале 2019 года.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования средств бюджета города Шахты, направленных на проведение мероприятий по энергосбережению в части замены существующих деревянных окон и наружных дверных блоков в муниципальных образовательных учреждениях.

В 2018 году в рамках мероприятий по энергосбережению в части замены существующих деревянных окон и наружных дверных блоков в муниципальных образовательных учреждениях заключены муниципальные контракты семью образовательными учреждениями на сумму 14 649,9 тыс. рублей.

В ходе проведения контрольного мероприятия проведены выборочные контрольные обмеры, обследования выполненных работ, анализ представленных документов в трех образовательных учреждениях по заключенным муниципальным контрактам на сумму 5 302,7 тыс. рублей.

Муниципальными учреждениями МБОУ ООШ №28 г. Шахты, МБОУ СОШ №49 г.Шахты, МБОУ СОШ №50 г.Шахты приняты к оплате и оплачены в соответствии с первичными учетными документами, в том числе работы по замене существующих деревянных окон и наружных дверных блоков в количестве 420 штук или в объеме 1 510,6 м².

В МБОУ ООШ №28 г.Шахты, в МБОУ СОШ №49 г.Шахты, в МБОУ СОШ №50 г.Шахты деревянные оконные и наружные дверные блоки заменены на оконные и дверные блоки из ПВХ.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

По МБОУ ООШ №28 г.Шахты установлено завышение стоимости выполненных работ в связи с задвоением объемов работ, указанных в расценках, принятых и оплаченных на сумму 19,8 тыс. рублей; отсутствие документов о качестве (паспортов) на готовые оконные блоки из ПВХ в нарушение требований ГОСТ «Межгосударственный стандарт. Блоки оконные. Общие технические условия» и заключенного договора; неэффективное использование бюджетных средств в сумме 153,3 тыс. рублей в связи с установкой 13 оконных блоков в помещениях мастерских, находящихся в аварийном состоянии с 01.09.2008 года и имеющих на стенах вертикальные, горизонтальные, диагональные трещины с различной степенью раскрытия.

По МБОУ СОШ №49 г.Шахты установлено отсутствие в представленных документах о качестве (Паспорта изделия) указаний показателя «приведенное сопротивление теплопередаче» в нарушение требований договора, требований ГОСТ.

В период проведения контрольного мероприятия МБОУ СОШ №49 г.Шахты обеспечено предоставление документов в соответствии с требованиями нормативных документов и договоров.

По МБОУ СОШ №50 г.Шахты по результатам выборочных контрольных обмеров, обследования выполненных работ, анализа представленных документов по исполнению муниципального контракта на мероприятия по энергосбережению в части замены существующих деревянных окон и наружных дверных блоков нарушений не выявлено.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБОУ ООШ №28 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

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

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

Во II квартале 2019 года установлено нарушение промежуточных сроков выполнения видов и этапов работ, установленных Графиком выполнения

строительно-монтажных работ, являющимся приложением к заключенному муниципальному контракту.

Документы на оплату в первом полугодии 2019 года не поступали.

Неосвоение средств по состоянию на 01.07.2019 года с учетом Графика выполнения строительно-монтажных работ составило расчетно 255 755,0 тыс. рублей.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на обустройство светофорных объектов в рамках реализации подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы».

МКУ «Департамент ГХ» в 2019 году в соответствии с заключенным муниципальным контрактом оплачены работы по устройству трех недостающих светофорных объектов по адресам: ул. Дубинина-пр. Ленинского Комсомола; ул. Дачная - пер. Чкалова; ул. Ионова-пер. Донской на сумму 2 472,8 тыс. рублей.

В соответствии с муниципальным контрактом подрядной организацией выполнены работы по устройству трех недостающих светофорных объектов, в том числе по установке 24 транспортных светофоров и 24 пешеходных светофоров.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

Установлено несоответствие высоты и требуемых расстояний установленных светофоров в нарушение требований нормативных документов; отсутствие требуемой видимости сигналов двух установленных транспортных светофоров в нарушение требований нормативных документов; отсутствие документов, удостоверяющих качество материалов, конструкций и изделий, примененных при производстве работ; занижение указанного в муниципальном контракте срока предоставления гарантий качества на выполненные работы на два года в нарушение «ГОСТ. Межгосударственный стандарт. Дороги автомобильные общего пользования. Дорожные светофоры. Технические требования»; отсутствие ряда документов, необходимых в соответствии с требованиями нормативных документов; отсутствие документов, подтверждающих принятие к учету светофорных объектов, отсутствие изменения первоначальной (балансовой) стоимости автомобильных дорог.

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

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

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на реализацию подпрограммы «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов города Шахты» муниципальной программы города Шахты «Формирование современной городской среды на территории города Шахты» в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» (выборочно).

МКУ «Департамент ГХ» в 2018 году в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» заключены муниципальные контракты на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства двух дворовых территорий многоквартирных домов по адресу: Ростовская обл., г.Шахты, ул. Майская 33, 33-а, 33-б, ул. Творческая 4-В на сумму 17 000,0 тыс. рублей (далее – ул. Майская, Творческая); по адресу: Ростовская обл., г.Шахты, пр. Клименко 12 (далее – Клименко 12) на сумму 2 897,7 тыс. рублей.

Фактическое освоение бюджетных средств в 2018 году по объекту благоустройство дворовой территории ул. Майская, Творческая составило 14 507,4 тыс. рублей, по объекту благоустройство дворовой территории Клименко 12 составило 1 947,1 тыс. рублей.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

Установлено нарушение сроков выполнения отдельных выполненных работ по благоустройству дворовых территорий; отсутствие окончания выполнения работ в нарушение условий муниципальных контрактов; отсутствие завершения работ по ул. Майская, Творческая на сумму 2 492,6 тыс. рублей; по Клименко 12 на сумму 950,7 тыс. рублей.

Установлено завышение стоимости выполненных работ по благоустройству дворовых территорий на сумму 336,5 тыс. рублей, в том числе:

завышение стоимости выполненных работ по благоустройству дворовой территории по ул. Майская, Творческая на сумму 300,8 тыс. рублей, в том числе: связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов работ, отраженных в первичных учетных документах; связанное с несоответствием (уменьшением) размера установленной на объекте беседки с лавками, принятой к оплате и оплаченной МКУ «Департамент ГХ»;

завышение стоимости выполненных работ по благоустройству дворовой территории Клименко 12 на сумму 35,7 тыс. рублей, в том числе: связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ, отраженных в первичных учетных документах; связанное с фактическим отсутствием урны для раздельного сбора ТБО.

По результатам проведенного в последующем обследования объектов по благоустройству дворовых территорий установлено, в том числе:

по объекту благоустройство дворовой территории ул. Майская, Творческая наличие участков с шелушением поверхности покрытия дворовых проездов, игровых площадок из горячих асфальтобетонных смесей, наличие просадки тротуарной плитки, наличие разрушения бетонной обоймы установленных бортовых камней, асфальтобетонного покрытия в отдельных местах примыкания к бортовым камням, отсутствие надлежащего крепления досок на полах двух из трех беседок, наличие строительного мусора;

по объекту благоустройство дворовой территории Клименко 12 наличие участков с шелушением поверхности покрытия дворовых проездов, игровой площадки из горячих асфальтобетонных смесей, наличие разрушения покрытия, вследствие произрастания травы на устроенном покрытии из горячих асфальтобетонных смесей игровой площадки, наличие строительного мусора.

МКУ «Департамент ГХ» представлены документы по ведению претензионной работы.

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

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

Завершено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств на выборочный капитальный ремонт МБУЗ ГБСМП им. В.И. Ленина (кардиологическое отделение) г. Шахты Ростовской области (замена лифта).

МБУЗ ГБСМП им. В.И. Ленина г. Шахты Ростовской области в 2018 году в соответствии с заключенным договором на выполнение работ «Выборочный капитальный ремонт МБУЗ ГБСМП им. В.И. Ленина (кардиологическое отделение) г. Шахты Ростовской области (замена лифта)» приняты к оплате и оплачены работы на сумму 1 563,0 тыс. рублей.

В кардиологическом отделении МБУЗ ГБСМП им. В.И. Ленина г.Шахты Ростовской области установлен лифт производства ОАО «Могилевлифтмаш». Технические характеристики, указанные в паспорте лифта, соответствуют техническим характеристикам, указанным в аукционной документации. Выполнен ремонт машинного отделения. На момент проведения поверки лифт находился в исправном, рабочем состоянии.

В период проведения контрольного мероприятия МБУЗ ГБСМП им. В.И. Ленина г.Шахты Ростовской области обеспечено предоставление документов в соответствии с требованиями нормативных документов и договоров.

Проведено контрольное мероприятие Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств на строительство линии наружного освещения ул. Достоевского, г.Шахты Ростовской области в 2018 году.

МКУ «Департамент ГХ» в 2018 году в соответствии с заключенным муниципальным контрактом на выполнение работ по строительству линии наружного освещения ул. Достоевского, г.Шахты Ростовской области приняты к оплате и оплачены работы на сумму 2 172,3 тыс. рублей.

По результатам контрольных обмеров протяженность построенной линии наружного освещения по ул. Достоевского составляет 1 528,2 м и соответствует протяженности, принятой и оплаченной муниципальным заказчиком.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения и недостатки.

Установлено завышение стоимости принятых к оплате работ на сумму 104,7 тыс. рублей, в том числе завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ, отраженных в первичных учетных документах; связанное с завышением фактической стоимости материалов, отраженных в первичных учетных документах.

Установлено необоснованное принятие видов и объемов работ по пусконаладочным работам; отсутствие надлежащего уплотнения грунта при установке отдельных железобетонных опор; отсутствие ряда документов обязательных к наличию; отсутствие гарантийного паспорта объекта.

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

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о выполнении работ по установке недостающих ламп, о выполнении работ по уплотнению грунта, представлены отдельные документы.

В Контрольно-счетную палату города Шахты во II квартале 2019 для проведения экспертизы представлено 2 проекта решения городской Думы города Шахты о внесении изменений в местный бюджет.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (апрель).

В Проекте предусматривались изменения, в том числе основных характеристик бюджета города Шахты на 2019 год и на 2020 год, основные характеристики бюджета города Шахты на 2021 год без изменений.

На 2019 год прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Шахты в представленном на экспертизу Проекте увеличен на 243 381,9 тыс. рублей и составил 5 742 714,6 тыс. рублей. Общий объем расходов бюджета города увеличен на 257 418,2 тыс. рублей и составил 5 975 002,6 тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты увеличен на 14 036,3 тыс. рублей и составил 232 288,0 тыс. рублей.

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

Главными распорядителями бюджетных средств доработаны отдельные материалы, обоснования по отдельным вопросам, в том числе с уменьшением первоначально заявленных необоснованных сумм.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (июнь).

В Проекте предусматривались изменения, в том числе основных характеристик бюджета города Шахты на 2019 год, основные характеристики бюджета города Шахты на 2020 год и на 2021 год без изменений.

На 2019 год прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Шахты в представленном на экспертизу Проекте увеличен на сумму 27 703,7 тыс. рублей и составил 5 770 418,3 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения неналоговых доходов бюджета города на 7 565,9 тыс. рублей, за счет увеличения безвозмездных поступлений на 20 137,8 тыс. рублей. Общий объем расходов местного бюджета увеличен на сумму 27 703,7 тыс. рублей и составил 6 002 706,3 тыс. рублей. Прогнозируемый дефицит бюджета города Шахты на 2019 год в сумме 232 288,0 тыс. рублей (без изменений).

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

Главными распорядителями бюджетных средств доработаны отдельные материалы, обоснования по отдельным вопросам, в том числе с уменьшением первоначально заявленных необоснованных сумм.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие по анализу обоснованности сумм по вопросу выполнения работ по замене узлов учета расхода

газа на муниципальных котельных г.Шахты по адресам: 3-й Квартал 8, ул. Свободы 29, ул. Перова 31-в, ул. Шишкина 17, пер. Тюменский 97, ул. Мировая Коммуна 21.

По результатам рассмотрения материалов, представленных к проекту решения городской Думы города Шахты «О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (июнь) на сумму 4 561,0 тыс. рублей, руководителю МКУ «Департамент ГХ» направлено Заключение Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) в котором, в том числе предложено подтвердить обоснованность указанных сумм, предоставить необходимые документы; привести документы, материалы, сметную документацию в соответствие с фактической потребностью, с требованиями нормативных документов.

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

В Заключении Контрольно-счетной палаты, направленном в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты, в том числе руководителям главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных учреждений предложено обеспечить пропорциональное исполнение в 2019 году бюджета города Шахты по главным распорядителям бюджетных средств, по получателям бюджетных средств, по муниципальным программам.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Мониторинг реализации муниципальных программ за 1 квартал 2019 года и по отдельным вопросам за 2018 год.

На 2019 год постановлениями Администрации города Шахты утверждена 21 муниципальная программа, которая включает 34 подпрограммы.

На реализацию муниципальных программ города Шахты в 2019 году сумма расходов по состоянию на 01.04.2019г. увеличена и составляла 5 832 843,1 тыс. рублей. Исполнение составляло 1 132 553,4 тыс. рублей или 19,4% от годовых бюджетных ассигнований.

По результатам мониторинга установлены случаи нарушения Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Шахты, в том числе ряд нарушений установленных сроков.

По Отчету о реализации муниципальных программ города Шахты за 2018 год из 22-х муниципальных программ указано о достижении плановых значений целевых индикаторов программ и подпрограмм по 4-м программам, о не достижении плановых значений целевых индикаторов по 18-ти программам; из

317-ти плановых показателей целевых индикаторов указано о достижении 231-го показателя или 72,9%, о не достижении 86-ти показателей или 27,1%.

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

В результате проведено совещание по вопросам формирования и исполнения муниципальных программ, приняты иные меры.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Мониторинг управления муниципальным долгом муниципального образования город Шахты за 1 полугодие 2019 года.

В соответствии со статьями 101, 103 Бюджетного кодекса Российской Федерации право осуществления муниципальных заимствований, управления муниципальным долгом принадлежит местной администрации.

По результатам мониторинга отмечено, что сумма получения кредита от кредитных организаций бюджетом города Шахты в 1 полугодии 2019 года увеличена на 26 081,7 тыс. рублей, в том числе на 2019 год на 24 036,3 тыс. рублей, на 2020 год на 2 045,4 тыс. рублей и утверждена по состоянию на 01.07.2019г. в сумме 206 348,0 тыс. рублей, в том числе на 2019 год 131 118,4 тыс. рублей, на 2020 год 75 229,6 тыс. рублей.

Погашение кредита в 2019-2021 годах в соответствии с представленными документами не планируется.

По результатам электронного аукциона в июне 2019 года Департаментом финансов г.Шахты заключен муниципальный контракт на оказание услуг по предоставлению кредита в виде невозобновляемой кредитной линии в 2019 году в сумме 117 082,1 тыс. рублей.

Проценты за пользование невозобновляемой кредитной линией по результатам электронного аукциона в соответствии с муниципальным контрактом составляют 8,65 процента годовых. Цена муниципального контракта составляет 30 382,8 тыс. рублей.

В Заклучении Контрольно-счетной палаты предложено обеспечить проведение обоснованной и взвешенной политики по управлению муниципальным долгом.

По результатам анализа установлено, что в составе источников финансирования дефицитов бюджетов всех 12-ти городов Ростовской области, в том числе утверждено получение кредитов от кредитных организаций.

Департаментом финансов г.Шахты с учетом действующего законодательства заключено Соглашение с Управлением Федерального казначейства по Ростовской области по использованию остатков средств, поступающих во временное

распоряжение муниципальных казенных учреждений города в бюджет города Шахты, с последующим их возвратом.

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

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории города Шахты» (далее – Муниципальная программа) включает в себя подпрограмму «Благоустройство общественных территорий города Шахты»; подпрограмму «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов города Шахты».

Общий объем финансирования Муниципальной программы составляет 204 882,4 тыс. рублей, в том числе на 2019 год – 112 531,0 тыс. рублей. Ресурсное обеспечение Муниципальной программы на 2021-2022 годы отсутствует. Сроки реализации Муниципальной программы 2018 – 2022 годы.

В источниках финансирования указан федеральный бюджет, областной бюджет, местный бюджет. По подпрограмме «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов города Шахты», в том числе указана доля финансового участия заинтересованных лиц (собственников помещений в многоквартирных домах).

Вместе с тем, в ходе проведения экспертизы установлены отдельные нарушения утвержденного Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Шахты, в том числе отсутствие двух целевых индикаторов, установленных в Государственной программе Ростовской области по городу Шахты и ряд других несоответствий.

Контрольно-счетной палатой направлено Заключение с предложениями приведения Муниципальной программы в соответствие.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Финансово-экономическая экспертиза муниципальной программы города Шахты «Молодежь города».

Муниципальная программа «Молодежь города» (далее – муниципальная программа) включает в себя подпрограмму «Поддержка молодежных инициатив в молодежной среде», подпрограмму «Формирование патриотизма и гражданственности в молодежной среде», подпрограмму «Формирование эффективной системы поддержки добровольческой деятельности».

Общий объем финансирования муниципальной программы составляет 21 982,6 тыс. рублей, из них внебюджетные источники 2 913,6 тыс. рублей; на 2019

год составляет 2 384,4 тыс. рублей, из них внебюджетные источники 242,8 тыс. рублей.

Вместе с тем, в ходе проведения экспертизы установлены отдельные несоответствия утвержденного Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Шахты.

Контрольно-счетной палатой направлено Заключение с предложениями.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соблюдения порядка формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг Департаментом здравоохранения города Шахты на 2019 год.

По результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия установлены несоответствия отдельных показателей муниципальных заданий Общероссийскому базовому перечню; отсутствие размещения муниципальных заданий на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях bus.gov.ru.

Заключение Контрольно-счетной палаты по результатам экспертно-аналитического мероприятия с предложениями направлены в Департамент здравоохранения г. Шахты.

Департаментом здравоохранения г.Шахты представлены муниципальные задания на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов подведомственных учреждений, сформированные в соответствии с Общероссийским базовым перечнем; обеспечено размещение муниципальных заданий на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм по расходам на оснащение системами наружного видеонаблюдения муниципальных дошкольных образовательных учреждений в 2018 году (выборочно).

Муниципальными бюджетными дошкольными образовательными учреждениями (далее – МБДОУ г.Шахты) в 2018 году заключено 34 договора на выполнение работ по устройству видеонаблюдения на общую сумму 3 521,0 тыс. рублей. В соответствии с представленными документами работы по устройству видеонаблюдения выполнены по 49 корпусам.

Вместе с тем, в ходе проведения мероприятия установлено неприменение МБДОУ г.Шахты конкурентных способов определения подрядчиков (исполнителей), предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ; отличия в стоимости работ по устройству видеонаблюдения по договорам, заключенным МБДОУ г.Шахты.

При выборочной проверке муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения установлено наличие работающих систем наружного видеонаблюдения. При этом, установлено отсутствие документов, подтверждающих срок хранения и архивирования данных при непрерывном видеонаблюдении системой видеонаблюдения; отсутствие документов, обосновывающих выбор конкретного подрядчика на выполнение работ по устройству видеонаблюдения.

Заключение Контрольно-счетной палаты с предложениями направлено в Департамент образования г. Шахты.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм по расходам на разработку проектной документации на строительство и реконструкцию объектов электрических сетей наружного (уличного) освещения (выборочно) по объекту: «Строительство наружных сетей уличного освещения в пос. Рабочий г. Шахты» в сумме 7 180,9 тыс. рублей.

По результатам проведения мероприятия установлено отсутствие подтверждения обоснованности указанной стоимости разработки проектной документации; завышение стоимости выполнения работ в связи с включением отдельных работ, не предусмотренных техническим заданием на разработку проектной документации, не соответствующих фактическому состоянию, и другое.

Руководителю МКУ «Департамент ГХ» направлено Предписание Контрольно-счетной палаты.

Руководителю МКУ «Департамент ГХ» направлено Заключение Контрольно-счетной палаты, в котором, в том числе указано о необходимости привести в соответствие документы и материалы, в том числе сметную документацию с фактической потребностью, с требованиями нормативных документов.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о приостановлении проведения процедур электронного конкурса по требованию контрольного органа (Управление Федеральной антимонопольной службы по Ростовской области).

Мероприятие остается на контроле Контрольно-счетной палаты города Шахты.

По результатам проведенных в I квартале 2019 года экспертно-аналитических мероприятий по Аналізу соблюдения порядка формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг Департаментом культуры города Шахты;

Анализу соблюдения порядка формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг Департаментом труда и социального развития Администрации города Шахты;

Анализу соблюдения порядка формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты на 2019 год в соответствии с Заключениями Контрольно-счетной палаты приняты необходимые меры.

Департаментом культуры города Шахты представлены муниципальные задания на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов подведомственных учреждений, сформированные в соответствии с Общероссийскими базовыми перечнями, Региональным перечнем. Издан приказ об утверждении порядка формирования и расчета показателей объема и качества муниципальных услуг (выполнение работ), оказываемых муниципальными учреждениями подведомственными Департаменту культуры города Шахты в рамках муниципальных заданий на 2019 год. Проводится работа по внесению изменений в Уставы подведомственных учреждений. Представлена информация об оплате административного штрафа в размере 10,0 тыс. рублей.

Департаментом труда и социального развития Администрации города Шахты представлены муниципальные задания на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов подведомственных учреждений, сформированные в соответствии с Общероссийским базовым перечнем; обеспечено размещение муниципальных заданий на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Проводится работа по внесению изменений в Уставы подведомственных учреждений.

Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты представлены муниципальные задания на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов подведомственных учреждений, сформированные в соответствии с Общероссийским базовым перечнем, Региональным перечнем; обеспечено размещение муниципальных заданий на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Проводится работа по внесению изменений в Уставы подведомственных учреждений.

По ряду открытых во II квартале в соответствии с утвержденным Планом работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2019 год контрольных мероприятий срок завершения наступает в III квартале 2019 года.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина