

## **Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты в 2016 году**

Контрольно-счетная палата города Шахты является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, органом местного самоуправления.

Внешний муниципальный финансовый контроль Контрольно-счетной палатой города Шахты осуществляется в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В 2016 году Контрольно-счетная палата города Шахты осуществляла свою деятельность в соответствии с утвержденным Планом работы.

План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2016 год в установленные сроки направлялся в городскую Думу города Шахты. В 2016 году исполнены плановые мероприятия, проведены дополнительные мероприятия, в том числе в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты. Проводилась аналитическая работа по обращениям граждан города Шахты.

В представленном отчете отражены основные итоги деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты в отчетном году, информация о нарушениях и недостатках по проведенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Отчет сформирован с учетом предоставления ранее в городскую Думу города Шахты информации по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям. Результаты отдельных мероприятий, завершенных в IV квартале 2016 года, отражены более подробно. Отчет сформирован с учетом содержания каждого направления деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Контрольно-счетной палатой города Шахты всего в отчетном году проведено 85 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Значительное внимание в деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее – Контрольно-счетная палата) уделяется предварительному контролю, который обеспечивает повышение эффективности использования средств бюджета города.

Объектами проверок являлись отраслевые (функциональные) органы и структурные подразделения Администрации, муниципальные учреждения и муниципальные предприятия.

В период проведения проверок составлялись акты по различным вопросам. По результатам контрольных мероприятий составлено 89 актов, которые

доведены до сведения руководителей проверяемых органов и учреждений.

В актах, в том числе отражены допущенные нарушения и недостатки бухгалтерского учета и отчетности, в сфере закупок, утвержденного порядка управления и распоряжения имуществом. Случаи неэффективного использования бюджетных средств, нарушения действующих нормативных правовых актов, недополучения доходов.

По результатам проверок руководителям проверяемых объектов направлено 8 Предписаний Контрольно-счетной палаты для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений. Внесено 23 Представления Контрольно-счетной палаты для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц виновных в допущенных нарушениях, а также для принятия мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений. В 2016 году снято с контроля 8 Предписаний, 12 Представлений.

Информация о результатах всех проведенных контрольных мероприятий направлена главе Администрации города Шахты.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой вносились предложения и рекомендации, в первую очередь направленные на предотвращение и предупреждение неэффективного использования бюджетных средств и муниципального имущества, на повышение качества управленческих решений по вопросам местного значения, на обеспечение должного взаимодействия отраслевых (функциональных) органов, структурных подразделений Администрации города Шахты, муниципальных учреждений.

По результатам деятельности Контрольно-счетной палаты в 2016 году устранено финансовых нарушений на сумму 14 342,0 тыс. рублей, в том числе предотвращено неэффективное, неправомерное использование бюджетных средств, выполнены дополнительно необходимые работы; устранены нарушения установленного порядка управления и распоряжения имуществом.

Руководителями проверенных объектов представлены информации, отчеты об исполнении Предписаний, Представлений, информации о принятии мер по устранению выявленных нарушений и недостатков. Привлечено к дисциплинарной ответственности 42 должностных лица допустивших нарушения и недостатки.

Контрольно-счетной палатой материалы по результатам 5-ти мероприятий в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты направлены в Прокуратуру города Шахты Ростовской области.

Составлен протокол об административном правонарушении. Мировым судьей вынесено постановление по делу об административном правонарушении.

Контрольно-счетной палатой проведены контрольные мероприятия по внешней проверке годовой бюджетной отчетности за 2015 год по всем главным администраторам бюджетных средств (главным распорядителям бюджетных средств), которыми являются: Городская Дума города Шахты, Администрация города Шахты, Контрольно-счетная палата города Шахты, Департамент финансов Администрации города Шахты, Департамент здравоохранения города Шахты, Департамент культуры города Шахты, Департамент образования г. Шахты, Департамент труда и социального развития Администрации города Шахты, Департамент по физическому развитию и спорту г. Шахты, Отдел записи актов гражданского состояния города Шахты Ростовской области. Годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) составлена и представлена, в основном, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. При этом, имели место случаи несоблюдения требований отдельных пунктов Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. По результатам подписано десять актов. Установленные недостатки не повлияли на достоверность данных бюджетной отчетности. Главными администраторами бюджетных средств (главными распорядителями бюджетных средств) недостатки устранены и представлены уточненные формы бюджетной отчетности. По результатам внешней проверки по каждому главному администратору бюджетных средств (главному распорядителю бюджетных средств) подготовлены Заключения.

Проведено контрольное мероприятие по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2015 год. В результате проведенной внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2015 год установлена полнота объема форм годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2015 год, соответствие показателей в формах, соответствие показателей годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2015 год сводным показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) по соответствующим формам бюджетной отчетности. Годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2015 год составлен и представлен в соответствии с требованиями нормативных правовых актов о составлении и предоставлении отчетности.

Заключение Контрольно-счетной палаты на годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2015 год подготовлено с учетом заключений по внешней проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств) и направлено в городскую Думу города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка эффективности при размещении рекламных конструкций на территории города Шахты за период с января 2015 года по май 2016 года.

Доходы от платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и государственная пошлина за выдачу разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций поступают в бюджет города. Вопросы регулирования рекламной деятельности до апреля 2016 года возлагались на отдел регулирования рекламной деятельности Департамента экономики. С апреля 2016 года вопросы регулирования рекламной деятельности переданы Департаменту архитектуры, градостроительства и территориального развития, документы подписывал первый заместитель главы Администрации. Установлены факты несвоевременного внесения изменений в необходимые документы; отсутствие ряда документов; наличие нарушений при заключении договоров, при выдаче разрешений на установку рекламных конструкций; отсутствие договоров на распространение социальной рекламы; отсутствие начислений, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет; по взысканию задолженности. По результатам визуальных осмотров установлены факты несоответствия типов фактически установленных рекламных конструкций. В ходе выборочных проверок установлено недопоступление доходов в бюджет города Шахты. Внесено Представление Контрольно-счетной палаты для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц виновных в допущенных нарушениях, а также для принятия мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений (далее – Представление).

В результате утверждены постановления, распоряжение Администрации города Шахты, обеспечивающие приведение ранее действовавших в соответствие. Внесены необходимые изменения в Положения о Департаменте экономики и Департаменте архитектуры, градостроительства и территориального развития; в Положения об отделах, Должностные инструкции специалистов Департамента архитектуры, градостроительства и территориального развития.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлениях Контрольно-счетной палаты города Шахты по результатам контрольного мероприятия «Проверка эффективности при размещении рекламных конструкций на территории города Шахты».

Итоговая информация представлена в 2017 году. Утвержден План мероприятий, в том числе утверждено внесение изменений в отдельные постановления Администрации города Шахты, утверждены мероприятия, в том числе по недопущению установки и эксплуатации рекламных конструкций без разрешений; по проведению внутренних проверок на предмет полноты и

достоверности документов при получении разрешений; по проведению анализа выданных разрешений и заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций; по объезду территорий города Шахты в целях выявления несоответствия фактических видов рекламных конструкций видам, указанным в Схеме размещения рекламных конструкций на территории города Шахты; по контролю приведения рекламных конструкций в соответствие с действующим законодательством. Представлены сведения о сверке всех выданных разрешений и заключенных договоров, об аннулировании в соответствии с действующими нормативными документами разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, не установленных в течение более года. Разработана форма учета начисления платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, задолженности (переплаты), обеспечивающая актуализацию сведений и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет. Проводится работа по восстановлению средств в бюджет города.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено контрольное мероприятие Проверка эффективности работы по вовлечению в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из аварийного и ветхого жилья за 2014, 2015 год и 1 полугодие 2016 года в структурных подразделениях Администрации города Шахты: в Управлении реализации бюджетных программ в сфере жилищного строительства, Департаменте архитектуры, градостроительства и территориального развития и в Комитете по управлению имуществом.

Одной из причин включения в План данного контрольного мероприятия является большая социальная значимость указанного вопроса для жителей города, в том числе в части ликвидации очагов аварийности, обеспечения безопасности, обеспечения благоустройства территории и с учетом востребованности и необходимости вовлечения земельных участков. В результате контрольного мероприятия установлено отсутствие работы по земельным участкам, высвобождаемым в связи с переселением жителей города Шахты из аварийного и ветхого жилья; отсутствие должного взаимодействия структурных подразделений и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Шахты; отсутствие нормативных правовых актов Администрации города Шахты, регламентирующих в полном объеме все вопросы после переселения аварийных и ветхих домов с указанием сроков, вопросы обеспечения сноса и обеспечения предоставления высвобожденных земельных участков жителям города; отсутствие достоверного учета полностью расселенных аварийных и ветхих домов; отсутствие сведений о фактическом состоянии переселенного аварийного и ветхого жилого фонда, в том числе при наличии полностью разрушенных строений, не требующих расходов бюджета на

снос; отсутствие критериев определения первоочередности вовлечения земельных участков в налогооблагаемую базу, в том числе с учетом востребованности земельных участков, расположенных рядом с социальной и коммунальной инфраструктурой; отсутствие поэтапного плана потребности сноса переселенных жилых домов; отсутствие размещения на сайте Администрации города Шахты Перечня свободных территорий муниципального образования «Город Шахты», образовавшихся в результате сноса аварийных и ветхих жилых домов. По результатам контрольного мероприятия в Администрацию города Шахты внесено Представление.

В результате в январе 2017 года утверждена «Дорожная карта» мероприятий, проводимых в рамках взаимодействия СПО(Ф)МУ города Шахты при реализации полномочий в рамках осуществления деятельности по приему в муниципальную собственность ветхого жилья граждан, переселенных в период 1996-2015 года, передаче в регистрирующие органы и органы технической инвентаризации документов для снятия с учета ветхого жилья и вовлечения в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из ветхого жилья. Утверждено постановление Администрации города Шахты «Об утверждении Порядка передачи в муниципальную собственность помещений аварийного жилищного фонда, передачи в регистрирующие органы документов для снятия с учета аварийного жилищного фонда и вовлечения в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из аварийного жилищного фонда». Утверждено постановление Администрации города Шахты «Об утверждении Порядка передачи в муниципальную собственность помещений ветхого жилищного фонда, передачи в регистрирующие органы документов для снятия с учета ветхого жилищного фонда и вовлечения в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из ветхого жилищного фонда». Утверждено распоряжение Комитета по управлению имуществом Администрации г. Шахты «Об усилении контроля за своевременным, полным ведением реестра объектов муниципальной собственности муниципального образования «Город Шахты». С целью приведения в соответствие разработан проект решения городской Думы города Шахты о внесении изменений в «Положение о порядке списания муниципального имущества муниципального образования «Город Шахты» и будет внесен на рассмотрение городской Думы в феврале 2017 года. На сайте Администрации города Шахты обеспечено наличие Перечня свободных территорий муниципального образования «Город Шахты», образовавшихся в результате сноса аварийных и ветхих жилых домов и размещены сведения о 3-х земельных участках, образовавшихся в результате сноса в 2014 году аварийного жилья.

В План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2017 год включено контрольное мероприятие Контроль исполнения Представления Контрольно-счетной палаты по контрольному мероприятию «Проверка эффективности работы по вовлечению в налогооблагаемую базу земельных участков, высвобождаемых в связи с переселением жителей города Шахты из аварийного и ветхого жилья».

Проведено контрольное мероприятие Контроль принятых Комитетом по управлению имуществом Администрации города Шахты мер по Представлению Контрольно-счетной палаты, в том числе в связи с отсутствием в 2015 году документа по организации проведения мероприятий муниципального земельного контроля.

Контрольно-счетной палатой установлен ряд несоответствий утвержденного в мае 2016 года административного регламента исполнения муниципальной функции «Осуществление муниципального земельного контроля на территории муниципального образования «Город Шахты» типовому административному регламенту.

По результатам контрольного мероприятия утверждено постановление Администрации города Шахты о внесении изменений в постановление «Об утверждении Положения о порядке осуществления муниципального земельного контроля на территории муниципального образования «Город Шахты». Утверждено постановление Администрации города Шахты о внесении изменений в постановление «Об утверждении административного регламента исполнения муниципальной функции «Осуществление муниципального земельного контроля на территории муниципального образования «Город Шахты». Административный регламент приведен в соответствие.

Контрольно-счетной палатой проводились экспертно-аналитические мероприятия Анализ исполнения бюджета города Шахты по отчету об исполнении бюджета города Шахты за 1 квартал, по отчету за 1 полугодие и по отчету за 9 месяцев 2016 года.

Заключения направлены в городскую Думу города Шахты. В Заключениях отмечалось наличие рисков неисполнения бюджета города Шахты по ряду налоговых и неналоговых доходов; с учетом контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты отмечалось наличие резервов увеличения поступления доходов в бюджет города; ответственным исполнителям, исполнителям, участникам муниципальных программ предлагалось принять меры по повышению эффективности расходов местного бюджета.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта местного бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов по проекту решения городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Проект бюджета).

В результате экспертизы обеспечено внесение соответствующих

изменений, в Проекте бюджета уточнена нумерация статей, приведены в соответствие отдельные наименования и коды бюджетной классификации. Заключение по результатам экспертизы проекта решения городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» направлено в городскую Думу города Шахты и Администрацию города Шахты. В Заключении отмечена необходимость принятия дополнительных мер для достижения прогнозных показателей, необходимость обеспечения в 2017 году организации более эффективной работы по администрированию доходов. По отдельным расходам отмечено, что представленный формат обоснований, документов не является достаточным для формирования выводов об обоснованности расчетов.

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств, в том числе по результатам контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой предложено обеспечить наличие актуализированных порядков организации и ведения работ по различным направлениям расходования средств бюджета. Главным распорядителям бюджетных средств, главным администраторам доходов, администраторам доходов, руководителям муниципальных учреждений предложено повысить эффективность деятельности; активизировать работу по повышению налогового потенциала города, по обеспечению сбалансированности бюджета; производить расходы при условии наличия актуальных, эффективных, обоснованных нормативных правовых актов, локальных актов; обеспечить результативность, экономность использования бюджетных средств, повышение эффективности бюджетных расходов.

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, в том числе за счет завышения фактически выполненных объемов работ, необоснованного применения коэффициентов, установлено ненадлежащее качество выполнения отдельных работ. Директору МБОУ СОШ №31, руководителю Департамента образования г. Шахты (главный распорядитель бюджетных средств) внесены Представления.

Представлены отчеты по устранению нарушений и недостатков. Во исполнение Представлений выполнены дополнительные объемы работ по ремонту кровли 2-го корпуса МБОУ СОШ №31, расположенного по адресу: г.Шахты, ул. Лебедева,2.



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.

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки, в том числе завышение стоимости выполненных работ. Директору Департамента образования 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 (далее – Соглашение) соответствующие материалы направлены в Прокуратуру города Шахты.

Департаментом образования г. Шахты представлена информация о проведении работы по устранению нарушений. Подписаны необходимые документы и в результате в бюджетной отчетности отражена дебиторская задолженность подрядной организации перед Департаментом образования г.Шахты. Департаментом образования г.Шахты представлен отчет об устранении подрядной организацией нарушений по отдельным вопросам, представлены акты о приемке ряда выполненных работ. В соответствии с информацией Прокуратуры города Шахты материал по результатам проверки направлен в следственный отдел, по данному материалу возбуждено уголовное дело.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств Департаментом образования г.Шахты, Управлением реализации бюджетных программ в сфере жилищного строительства, МКУ «Департамент ГХ», направленных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот в рамках муниципальной программы «Оказание мер по улучшению жилищных условий отдельным категориям граждан» за период 2015 года и истекший период 2016 года (завершено в IV квартале 2016 года).

По результатам контрольного мероприятия установлено несоответствие муниципальных нормативных правовых актов в части возложения полномочий по заключению договоров социального найма жилого помещения муниципального жилищного фонда, случаи нарушения сроков рассмотрения заявлений о включении в список, отсутствие в Департаменте образования г.Шахты реестра приобретенного жилья для детей-сирот, отсутствие документа, регламентирующего полное взаимодействие между структурами по вопросам реализации полномочий по обеспечению жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. Специалистами Контрольно-счетной палаты в присутствии представителей МКУ «Департамент ГХ», Управления реализации бюджетных программ в сфере жилищного строительства проведена выборочная проверка квартир, приобретенных Администрацией города Шахты по Договорам долевого участия в строительстве, для последующего предоставления по договорам найма жилого помещения специализированного

жилого фонда детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей. Установлено, что МКУ «Департамент ГХ» по двум квартирам не обеспечено заключение договоров найма специализированного жилого помещения, расходы в сумме 1 655,0 тыс. рублей осуществлены без достижения требуемого результата. Директору МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление. В соответствии с Соглашением материалы по результатам контрольного мероприятия направлены в Прокуратуру города Шахты.

В целях устранения нарушений разработан проект решения городской Думы города Шахты и внесено изменение в «Положение о порядке предоставления жилых помещений специализированного муниципального жилищного фонда в муниципальном образовании «Город Шахты», обеспечивающее четкое распределение обязанностей по заключению договоров найма жилых помещений специализированного муниципального жилищного фонда. Департаментом образования г.Шахты утверждена форма реестра приобретенного жилья специализированного жилищного фонда для лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. МКУ «Департамент ГХ» обеспечено заключение договора найма специализированного жилого помещения по одной квартире.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведены контрольные мероприятия по Аудиту эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт и содержание автомобильных дорог: в рамках заключенных муниципальных контрактов в 2016 году на выполнение работ по восстановлению изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий и содержанию автомобильных дорог (выборочно).

По результатам контрольного мероприятия установлены случаи нарушения подрядчиком требований нормативных правовых актов, отсутствия документов обязательных к наличию у муниципального заказчика, отсутствие утвержденного перечня технологических операций при выполнении ремонтных работ по содержанию автомобильных дорог; отсутствие текущего контроля за выполнением работ подрядными организациями (в том числе отдельных этапов работ). МКУ «Департамент ГХ» направлялись Предписания Контрольно-счетной палаты для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений (далее – Предписание) с требованием обеспечить качественное исполнение подрядными организациями работ, внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» представлялись отчеты о проведении работы с подрядной организацией по устранению выявленных нарушений. МКУ «Департамент ГХ» разработано и утверждено распоряжение «Об утверждении порядка организации и проведения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог».

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильных дорог по объекту: Капитальный ремонт дороги ул. Смидовича (пер. Якутский - ул. Шишкина) (завершено в IV квартале 2016 года).

Регулярно проводился мониторинг выполнения работ, визуальные осмотры. Установлены отступления. Установлено нарушений и недостатков на сумму 1 317,3 тыс. рублей, из них на момент проверки не представлено согласований с проектной организацией на изменение видов и объемов работ на сумму 1 143,2 тыс. рублей. МКУ «Департамент ГХ» направлялось Предписание. Внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о проведении работы с подрядной организацией по устранению выявленных нарушений. МКУ «Департамент ГХ» представлены копии писем о согласовании с проектной организацией на изменение видов и объемов работ.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильных дорог по объекту: Капитальный ремонт дороги пер. Тамбовский (пр. Ленинского Комсомола - ул. Левитана) (завершено в IV квартале 2016 года).

Регулярно проводился мониторинг выполнения работ, визуальные осмотры. Установлено несоответствие фактического состояния объекта проектной документации, отступления, нарушение сроков окончания работ. Директору МКУ «Департамент ГХ» направлялось Предписание. Установлено нарушений и недостатков на сумму 1 471,5 тыс. рублей, из них на момент проверки не представлено согласований с проектной организацией на изменение видов и объемов работ на сумму 1 428,0 тыс. рублей. Директору МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

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

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильных дорог по объекту: Капитальный ремонт дороги ул. Державина (пер. Комиссаровский – пер. Рожкова) (завершено в IV квартале 2016 года).

Регулярно проводился мониторинг выполнения работ, визуальные осмотры. По результатам установлены отступления, нарушение сроков окончания работ. По результатам проведения контрольного мероприятия установлено нарушений и недостатков на сумму 532,3 тыс. рублей, из них на момент проверки не представлено согласований с проектной организацией на изменение видов и объемов работ на сумму 354,8 тыс. рублей. По результатам

проведения контрольного мероприятия МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация об обращении в Арбитражный суд Ростовской области о взыскании с подрядной организации неустойки и устранении выявленных недостатков.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на ремонт и содержание автомобильных дорог в части использования переработанного асфальтобетона, полученного в результате срезки и разборки старого асфальтобетонного покрытия при проведении работ по капитальному ремонту и содержанию автомобильных дорог.

По результатам контрольного мероприятия установлено, что МКУ «Департамент ГХ» не обеспечено наличие документов по использованию в полной мере переработанного асфальтобетона (асфальтогранулята), полученного в результате срезки и разборки старого асфальтобетонного покрытия при проведении работ по капитальному ремонту и содержанию автомобильных дорог; по порядку использования переработанного асфальтобетона.

По результатам контрольного мероприятия МКУ «Департамент ГХ» изданы локальные акты по устранению нарушений и недостатков, разработаны и утверждены Порядок (положение) использования переработанного асфальтобетона после производства работ по ремонту дорог местного значения муниципального образования «Город Шахты»; Порядок (положение) контроля за приемом и передачей переработанного асфальтобетона после производства работ по ремонту дорог местного значения муниципального образования «Город Шахты»; порядок расчета переработанного асфальтобетона после производства работ по ремонту дорог местного значения муниципального образования «Город Шахты».

Проведено контрольное мероприятие Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом муниципальных учреждений: по специализированной технике, приобретенной в 2015 году, в 2016 году (выборочно) МКУ «Департамент ГХ» (завершено в IV квартале 2016 года).

В проверяемом периоде приобретена специализированная техника: машина комбинированная дорожная, экскаватор-погрузчик, скоростной отвал с монтажным оборудованием (3 шт.). Вышеуказанная специализированная техника закреплена на праве хозяйственного ведения за МУП г. Шахты «Спецавтохозяйство». В результате проведения мониторингов использования специализированной техники установлено использование машины комбинированной дорожной, экскаватора-погрузчика. Скоростные отвалы с монтажным оборудованием в количестве 3 штук находились на территории МУП

г. Шахты «Спецавтохозяйство» в демонтированном состоянии. В связи отсутствием фактического использования переданных на праве хозяйственного ведения в 2016 году МУП г. Шахты «Спецавтохозяйство» 3-х скоростных отвалов с монтажным оборудованием, МКУ «Департамент ГХ» допущено расходование средств бюджета без достижения требуемого результата в сумме 840,0 тыс. рублей. МУП «Спецавтохозяйство» не исполнено обязательство о необходимой регистрации в органах ГИБДД УМВД РФ по г. Шахты, полученной на праве хозяйственного ведения в 2016 году специализированной техники. МКУ «Департамент ГХ», МУП «Спецавтохозяйство» допущены нарушения ведения бухгалтерского учета, неполное исполнение требований нормативных документов. Директору МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по устранению нарушений ведения бухгалтерского учета. МУП г.Шахты «Спецавтохозяйство» специализированная техника поставлена на регистрационный учет в органах ГИБДД УМВД РФ по г.Шахты.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено 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 (завершено в IV квартале 2016 года).

В рамках контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой проведены визуальные осмотры, мониторинг и контрольные обмеры выполнения работ. Установлено нарушение графика производства работ, установлены случаи отступления от проектной документации, в том числе применения материалов при производстве работ не соответствующих проекту, нарушение технологии производства работ. Директору МБУ СШ №5 направлялось Предписание для устранения выявленных нарушений, требующих безотлагательных мер по их пресечению и предупреждению и обеспечению надлежащего контроля за качеством выполнения работ в соответствии с требованием нормативных документов и проектной документации, соответствием применяемых материалов проектной документации.

По результатам исполнения Предписания произведена замена материалов на соответствующие требованиям проектной документации, представлен отчет о выполнении работ в соответствии с технологией производства работ. Контрольно-счетной палатой отмечено не надлежащее исполнение функций муниципального заказчика МБУ СШ №5, функций главного распорядителя бюджетных средств Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты, функций строительного контроля МКУ г. Шахты «Шахтыстройзаказчик». В 2016 году отсутствовали подписанные Акты о приемке выполненных работ по объекту: Капитальный ремонт Спортивного ядра

«им. Красина» со спортивными площадками по адресу: Ростовская область, г.Шахты, ул. Егорова, 15-а. Финансирование за счет средств бюджета города Шахты не производилось.

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

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты: по вопросу эффективности использования бюджетных средств, направленных на содержание насаждений общего пользования за текущий период 2016 года, в том числе в МКУ «Департамент ГХ». По результатам экспертно-аналитического мероприятия МКУ «Департамент ГХ» утвержден Порядок включения деревьев в Реестр деревьев на удаление/обрезку за счет бюджетного финансирования; утвержден Порядок формирования Реестра деревьев, включаемых на удаление/обрезку на плановый период за счет бюджетного финансирования. Указано об отработке вопросов определения очередности адресов; о проведении дополнительных обследований аварийных деревьев для уточнения наличия и объемов при подготовке конкурсной документации перед аукционом; перед началом производства работ; об исключении задвоения выполнения объемов работ по удалению аварийных деревьев; о недопущении включения в муниципальные контракты отсутствующих деревьев.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соблюдения гарантийных обязательств по строительству, ремонту автомобильных дорог, выполненному в 2015 году. Проведен визуальный осмотр по вопросу соблюдения гарантийных обязательств по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, выполненному в 2015 году по объекту: «Ремонт автомобильных дорог пр. Ленинского Комсомола, автодороги Центр-Артем, пр. Победа Революции (на участке от пер. Комиссаровский до южной границы города)». Установлены случаи наличия разрушений асфальтобетонного покрытия с образованием выбоин, ям различного размера и глубины на участках ремонта автомобильных дорог пр. Ленинского Комсомола, автодороги Центр-Артем, пр. Победа Революции (на участке от пер. Комиссаровский до южной границы города), проведенного в 2015 году.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о проведении претензионной работы, обеспечению устранения выявленных нарушений.

С целью повышения эффективности использования бюджетных средств Контрольно-счетной палатой предложено Администрации города Шахты обеспечить дополнительное проведение внутреннего контроля исполнения

гарантийных обязательств по муниципальным контрактам на строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза муниципальной программы города Шахты: «Благоустройство территории» по вопросу замены старых насаждений новыми посадками декоративных пород за период 2014-2015гг., в том числе в МКУ «Департамент ГХ».

Установлено, что Постановление Администрации города Шахты «Об утверждении Порядка проведения компенсационного озеленения на территории муниципального образования «Город Шахты» не предусматривает наличие четкого порядка равнозначной замены удаляемых зеленых насаждений компенсационными посадками, МКУ «Департамент ГХ» не отработаны вопросы утверждения порядка по определению территорий для посадки молодых деревьев, в том числе в рамках проведения общегородских субботников и Дня древонасаждения. Не отработаны вопросы утверждения территорий и обеспечения учета высаживаемых молодых деревьев на территории города и вопросы использования этих сведений в дальнейшем. МКУ «Департамент ГХ» допускались случаи заключения договоров на компенсационное озеленение без проведения уходных работ в течении двух лет с момента посадки за зелеными насаждениями, снятия с подрядчика обязанностей по договорам на компенсационное озеленение, без проведения им комплекса уходных работ до момента истечения 2-х лет с момента посадки.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация, согласно которой с конца 2015 года сократилось выделение земельных участков, занятых зелеными насаждениями под строительство. В связи с чем направление работы по компенсационному озеленению в дальнейшем будет сокращено из-за отсутствия необходимости оформления разрешительных документов на вырубку жизнеспособных деревьев.

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 по отдельным вопросам контрольного мероприятия установлено отсутствие утвержденного порядка установления стоимости услуг, заключение договоров об оказании услуг по предоставлению спортивных сооружений на различные суммы оплаты, отсутствие ряда необходимых документов, случаи нарушения нормативных правовых актов, недостоверного учета, отсутствие контроля исполнения муниципального задания, надлежащего внутреннего контроля, ведения документации, не в полной мере обеспечение эффективности использования муниципального имущества, использования средств муниципального учреждения. Директору МБУ ДО ДЮСШ №5 (далее также – МБУ СШ №5) направлено Предписание. Внесено Представление.

МБУ ДО ДЮСШ №5 представлена информация о приведении локальных актов учреждения по отдельным вопросам в соответствие с действующим законодательством.

Проведено контрольное мероприятие Контроль принятых по результатам актов, представлений Контрольно-счетной палаты города Шахты решений и мер объектами проверок в МБУ ДО ДЮСШ №5.

В результате контрольного мероприятия установлено отсутствие принятия полных мер по устранению выявленных нарушений, о чем составлен соответствующий акт.

МБУ СШ №5 представлен отчет, в котором указано, что утвержден порядок установления стоимости услуг по предоставлению спортивных площадей (спортивных сооружений) для учебно-тренировочных занятий в МБУ СШ №5, разработан порядок заключения договоров по предоставлению помещений, внесены изменения в отдельные локальные акты учреждения.

По результатам 2016 года в План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2017 год включено контрольное мероприятие Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества МБУ СШ №5.

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 контрольного мероприятия установлены нарушения законодательства в сфере закупок при организации закупок, планировании закупок, закупках у единственного поставщика, в документах (извещениях) о закупках, в заключенных контрактах, по процедуре закупок, при исполнении контрактов, при ведении претензионной работы. Директору МБУ СШ № 5 внесено Представление.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного принятия мер.

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

В результате контрольного мероприятия установлены нарушения законодательства в сфере закупок при организации закупок, закупках у единственного поставщика, при исполнении контрактов. Директору Департамента здравоохранения города Шахты внесено Представление.

Департаментом здравоохранения города Шахты представлены отчеты о проделанной работе, о приведении документов в соответствие с требованиями нормативных правовых актов, в том числе по контрактной службе, Плану-графику размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание



услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2016 год, осуществлению приемки и проведении экспертизы товаров (услуг).

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 представлен отчет об устранении нарушений.

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 МБДОУ №22 г.Шахты по вопросу приобретения и использования оборудования за период с января 2015 года по июль 2016 года.

В результате контрольного мероприятия установлен факт отсутствия использования приобретенного оборудования, в том числе плиты электрической промышленной более года, нарушения ведения бухгалтерского учета, нарушения отдельных требований нормативных правовых актов.

МБДОУ №22 г.Шахты представлены мероприятия по устранению нарушений и недостатков, отчет. Ведение бухгалтерского учета приведено в соответствие. Документы приведены в соответствие с требованиями Федерального закона №44-ФЗ.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования»: обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в рамках основного мероприятия «Обеспечение предоставления муниципальных услуг муниципальными дошкольными образовательными организациями» подпрограммы «Развитие дошкольного образования» муниципальной программы города Шахты «Развитие муниципальной системы образования» (субсидии бюджетным учреждениям): исполнение порядка финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг, связанных с изменением объема субсидии, предоставленной на выполнение муниципального задания в течение срока его выполнения, по муниципальным бюджетным образовательным учреждениям Департамента образования города Шахты в 2016 году.

По результатам контрольного мероприятия установлены случаи нарушения порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг, связанные с уменьшением объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в течение срока его выполнения без внесения соответствующих изменений в муниципальные задания муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений. Составлен Протокол об административном правонарушении в отношении должностного лица Департамента образования г.Шахты. Мировым судьей вынесено постановление по делу об административном правонарушении о привлечении должностного лица Департамента образования г.Шахты к административной ответственности в виде административного штрафа.

Департаментом образования г.Шахты представлен отчет об устранении нарушений, в том числе об оплате административного штрафа.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Развитие культуры» в Департаменте культуры города Шахты по вопросу организации и проведения мероприятий по празднованию Нового 2016 года.

В результате контрольного мероприятия установлено необеспечение реализации отдельных возложенных полномочий.

Департаментом культуры города Шахты представлен отчет о принятии мер по устранению нарушений. Разработан проект и решением городской Думы города Шахты утверждено внесение изменений в Положение о Департаменте культуры города Шахты.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета по отдельным вопросам реализации муниципальной программы города Шахты «Экономическое развитие» по основному мероприятию «Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства» подпрограммы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства» в Отделе поддержки предпринимательства и потребительского рынка Администрации города Шахты за 2015 год, 1 полугодие 2016 года.

В результате контрольного мероприятия установлены нарушения отдельных требований нормативных правовых актов при осуществлении конкурсного отбора претендентов на получение субсидии на возмещение части затрат по организации собственного дела, наличие различных подходов при проведении процедур отбора претендентов на получение субсидии, вопросы обоснованности определения ряда победителей, случаи приема ненадлежаще оформленных документов, недостатки при проведении проверок и при оформлении договоров. Начальнику Отдела поддержки предпринимательства и потребительского рынка Администрации города Шахты внесено Представление.

В соответствии с Соглашением материалы о результатах контрольного мероприятия направлены в Прокуратуру города Шахты.

С целью устранения нарушений с учетом предложений Контрольно-счетной палаты издано постановление Администрации города Шахты о внесении изменений в постановление «О порядке предоставления субсидий начинающим предпринимателям в целях возмещения части затрат по организации собственного дела». В соответствии с представленной информацией проведена работа по устранению и недопущению в дальнейшем нарушений и недостатков, выявленных по результатам контрольного мероприятия. В соответствии с представленной информацией Прокуратурой города Шахты проводятся проверки законности и обоснованности получения субсидий в отношении ряда получателей субсидий.

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

В результате контрольного мероприятия установлены отдельные нарушения в локальных актах, нарушения ведения бухгалтерского учета, отсутствие внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. Директору Департамента здравоохранения города Шахты внесено Представление.

Департаментом здравоохранения города Шахты представлены мероприятия о принятии мер, о приведении локальных актов учреждения в соответствие с нормативными правовыми актами, о приведении в соответствие бухгалтерского учета. Утверждена учетная политика учреждения, утверждены планы по ведению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Проведено контрольное мероприятие Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом муниципальных учреждений Департамента здравоохранения города Шахты в муниципальном бюджетном учреждении здравоохранения Дом сестринского ухода №3 г.Шахты Ростовской области (выборочно) за 2015 год и текущий период 2016 года (завершено в 4 квартале 2016 года).

В результате контрольного мероприятия установлено наличие неучтенного, неиспользуемого имущества, строений. Директору МБУЗ ДСУ №3 г. Шахты внесено Представление.

МБУЗ ДСУ №3 г. Шахты представлены мероприятия о принимаемых мерах по устранению нарушений, по обеспечению оформления имущества в муниципальную собственность.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено контрольное мероприятие Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом

муниципальных учреждений Департамента культуры города Шахты в структурном подразделении муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования города Шахты «Школа искусств» Центр искусств Казачьей культуры за 2015 год и текущий период 2016 года (завершено в IV квартале 2016 года).

В результате контрольного мероприятия установлены несоответствия в локальных актах учреждения, не обеспечено надлежащее хранение музыкальных инструментов, отсутствует использование ряда музыкальных инструментов, установлено наличие новых неиспользуемых музыкальных инструментов (скрипка, аккордеон), нарушение ведения бухгалтерского учета, отсутствие надлежащего оформления договорных отношений по отдельным вопросам осуществления образовательной деятельности. Директору МБУ ДО г.Шахты «Школа искусств» внесено Представление.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

Проведено контрольное мероприятие Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом муниципальных учреждений за текущий период 2016 года в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Детский сад №71» (завершено в IV квартале 2016 года).

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения требований нормативных правовых актов при соблюдении установленного порядка и распоряжения имуществом, нарушения ведения бухгалтерского учета, не обеспечение исполнения локальных актов МБДОУ №71 г.Шахты. Установлена недостача продуктов питания на складе, в том числе сыр твердый 2 кг, картофель более 21 кг, рыба свежемороженая 24 кг и другие продукты питания, отраженных в бухгалтерском учете как полученные по товарным накладным, но фактически отсутствующие на складе. Соответственно, отсутствует подтверждение фактического получения продуктов питания указанных в товарных накладных. Выявлены излишки продуктов питания на складе, в том числе макаронные изделия более 2 кг, сахар более 7 кг, мука пшеничная высший сорт более 7 кг, соль йодированная более 8 кг, сухофрукты более 11 кг и другие продукты питания, списанных по меню-требованиям для питания детей, но фактически оставшихся на складе. Соответственно, отсутствует подтверждение фактического питания детей продуктами, указанными в меню-требованиях на выдачу продуктов питания. В день проверки на пищеблоке выявлены излишки продуктов питания, в том числе картофель более 5 кг, сахар более 3 кг, мука пшеничная более 2 кг, сок фруктовый 0,5 л, томатная паста 0,5 кг. Соответственно, вышеназванные указанные в меню-требованиях продукты питания, фактически остались в помещении пищеблока и не были использованы в приготовлении блюд детям. Контрольно-счетная палата отмечает отсутствие должного контроля за организацией питания детей, за

обеспечением в полной мере полноценности и сбалансированности питания детей дошкольного возраста. На ряд продуктов питания отсутствуют документы, подтверждающие качество и безопасность продуктов питания, используемых для питания детей дошкольного возраста. Заведующему МБДОУ №71 г. Шахты внесено Представление.

МБДОУ №71 г. Шахты представлены отчеты о внесении изменений в перечень особо ценного движимого имущества, о закреплении иного движимого имущества, об издании приказа «Об организации питания детей».

Проведено контрольное мероприятие Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУП г. Шахты «Студия ДТВ» за 2015 год и текущий период 2016 года (завершено в IV квартале 2016 года).

В результате контрольного мероприятия установлено предоставление беспроцентного займа в сумме 290,0 тыс. рублей без получения согласия собственника имущества муниципального унитарного предприятия, отсутствие необходимых документов муниципального предприятия, в полном объеме подтверждающих использование приобретенного эфирного времени; предоставление различных размеров скидок (надбавок) к стоимости услуг по размещению рекламных материалов в эфире радиостанции предоставляемых различным покупателям (заказчикам), отсутствие утвержденного порядка применения скидок (надбавок), отсутствие в ряде договоров на оказание информационных и иных услуг сроков предоставления услуг, объемов услуг, тарифов услуг по изготовлению и размещению видеосюжетов, отдельные нарушения ведения бухгалтерского учета по учету основных средств, ведения регистров бухгалтерского учета, выдачи наличных денег в под отчет при отсутствии необходимых документов. Выданные в под отчет денежные средства не в полном объеме использовались для оплаты расходов предприятия, а возвращались подотчетными лицами в кассу предприятия, в том числе без использования в период от 4 до 49 дней. Директору МУП г. Шахты «Студия ДТВ» внесено Представление.

МУП г. Шахты «Студия ДТВ» представлена информация о принимаемых мерах по устранению нарушений и недостатков.

Исполнение Представления на контроле Контрольно-счетной палаты до полного устранения нарушений.

В 2016 году проведены экспертно-аналитические мероприятия по экспертизе представленных муниципальных программ города Шахты.

В 2016 году в рамках единого общероссийского мероприятия по анализу состояния дебиторской задолженности проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ состояния дебиторской задолженности по расходам бюджета города Шахты.

Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016г. произошло, в основном за счет увеличения дебиторской задолженности по завышению объемов выполненных работ, установленных при проведении

проверок и увеличению задолженности по авансовым платежам по договорам на поставку электрической энергии в соответствии с постановлением Правительства РФ от 04.05.2012г. №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия по отдельным вопросам направлены письма.

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.

Установлено ненадлежащее оформление договорных отношений, отсутствие в представленных документах четкой идентификации границ территорий, на которых проводятся мероприятия, отсутствие подтверждения эффективности использования бюджетных средств на приобретение услуг по проведению мероприятий против переносчиков природно-очаговых инфекций. По результатам экспертно-аналитического мероприятия директору Департамента здравоохранения направлено Заключение.

Департаментом здравоохранения города Шахты представлены копии актов оценки эффективности дезинсекции территорий и дератизации на незастроенных территориях, представлена информация о принятии мер по устранению нарушений.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты: по отдельным вопросам эффективности использования бюджетных средств, направленных на обеспечение текущей деятельности Комитета по управлению имуществом Администрации г.Шахты, при осуществлении полномочий, установленных отдельными пунктами Положения о Комитете по управлению имуществом Администрации г.Шахты, утвержденного решением городской Думы города Шахты.

Установлены случаи необеспечения надлежащей организации работы по проведению проверок муниципальных учреждений и муниципальных унитарных предприятий, в целях контроля за использованием по назначению и сохранностью муниципального имущества, закрепленного на праве оперативного управления, хозяйственного ведения, постоянного (бессрочного) пользования, а также контроля за достоверной инвентаризацией имущества, закрепленного за указанными юридическими лицами.

Комитетом по управлению имуществом Администрации г.Шахты представлена информация о принимаемых мерах по устранению нарушений.

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.

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 соответствии с требованиями законодательства в сфере закупок.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджета города Шахты: по вопросу использования муниципального имущества и организации питания в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г. Шахты Ростовской области «Детский сад №71» с учетом результатов проведенного ранее контрольного мероприятия.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлена недостача продуктов питания, в том числе картофель более 12 кг, морковь 2 кг, мука пшеничная 0,4 кг, отраженных в бухгалтерском учете как полученных по товарным накладным, но отсутствующих фактически на складе. Соответственно повторно отсутствовало подтверждение фактического получения продуктов питания, указанных в товарных накладных. Выявлены излишки продуктов питания, в том числе капуста свежая более 2 кг, свекла более 2 кг, списанных по меню-требованиям для питания детей, но фактически оставшиеся на складе. Соответственно, повторно отсутствовало подтверждение фактического питания детей продуктами, указанными в меню-требованиях на выдачу продуктов питания. Установлено не исполнение отдельных условий заключенных договоров на поставку продуктов питания и принятие ряда продуктов питания на склад без документов, подтверждающих качество и безопасность продуктов. В день проведения проверки допущена выдача продуктов питания (часть яблок) со склада на пищеблок для питания детей с признаками порчи (гнили). Установлено, что в одной из групп 54% кефира, выданного из пищеблока на полдник заменено воспитателем на воду. В соответствии с Соглашением документы о результатах контрольного мероприятия, о результатах экспертно-аналитического мероприятия направлены в Прокуратуру города Шахты. В соответствии с представленной информацией Прокуратурой города Шахты запланировано проведение проверок.

В течение 2016 года Контрольно-счетной палатой проведено 19 экспертно-аналитических мероприятий по представленным проектам решений городской Думы о внесении изменений в бюджет города Шахты на 2016 год.

Осуществлялась проверка сметной документации и прилагаемых к ней документов на соответствие требованиям нормативных документов, фактическому состоянию объектов и обоснованной потребности, в том числе с выходом на заявленные в проектах о внесении изменений за счет собственных доходов бюджета города объекты.

В процессе выявлялись нарушения и недостатки, в том числе необоснованное завышение объемов работ; несоответствие видов работ

фактическому состоянию объекта; необоснованное применение расценок сметной базы; необоснованное применение стоимости материалов; повышающих коэффициентов; дополнительное включение материалов, стоимость которых учтена в уже примененных расценках; отсутствие необходимых схем; арифметические ошибки в расчетах.

В результате обработки документов в проекты решений городской Думы города Шахты о внесении изменений в бюджет города за счет собственных доходов включались отработанные объекты и суммы. По результатам экспертизы проектов решений городской Думы о внесении изменений в бюджет города Шахты на 2016 год Заключения направлялись в городскую Думу.

В течение 2016 года продолжена работа по обеспечению деятельности Контрольно-счетной палаты, в том числе по методическому, информационному, техническому и кадровому обеспечению.

В Контрольно-счетной палате особое внимание уделяется вопросу повышения профессионального уровня. В 2016 году 5 специалистов прошли обучение по программе повышения квалификации, в том числе 2 специалиста в Федеральном бюджетном учреждении «Государственный научно-исследовательский институт системного анализа Счетной палаты Российской Федерации». Регулярно проводится обучение, в том числе по вопросам подготовки контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Продолжена работа по формированию материально-технической базы Контрольно-счетной палаты, необходимой для качественного выполнения возложенных полномочий. Закупки осуществляются в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Проведена актуализация программных продуктов, приобретено дополнительное программное обеспечение и базы данных.

Продолжена работа по методологическому обеспечению деятельности Контрольно-счетной палаты. С учетом имеющихся возможностей используются стандарты, рекомендованные Союзом муниципальных контрольно-счетных органов. Утвержден ряд стандартов внешнего финансового контроля.

Контрольно-счетная палата состоит в Союзе муниципальных контрольно-счетных органов России.

План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2017 год сформирован с учетом результатов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, заседаний комитетов городской Думы города Шахты, с учетом предложений Прокуратуры города Шахты Ростовской области.

План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2017 год в установленные сроки направлен в городскую Думу города Шахты.

В 2017 году применяется новая практика. Совещания по результатам рассмотрения представленных объектами проверок информации, отчетов о



принятых мерах проводятся и с приглашением курирующих заместителей главы Администрации города Шахты и руководителей объектов проверок.

В случае необеспечения объектами проверок качественного, полного, своевременного принятия мер по итогам проведенных Контрольно-счетной палатой мероприятий, рассмотрение отчетов и заслушивание руководителей объектов проверок будет проводиться по согласованию совместно председателем Контрольно-счетной палаты и главой Администрации города Шахты с участием заместителей главы Администрации и аудиторов Контрольно-счетной палаты.