



ОТЧЕТ
о деятельности Контрольно-счетной палаты
города Шахты
в 2018 году

Шахты
2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

Общие итоги деятельности.....	3
Контрольные мероприятия	7
Экспертно-аналитические мероприятия	19
Иные мероприятия	26

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты в 2018 году подготовлен в соответствии со ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 39.2 Устава муниципального образования «Город Шахты», утвержденного решением городской Думы города Шахты, ст. 18 Положения о Контрольно-счетной палате города Шахты, утвержденного решением городской Думы города Шахты.

Общие итоги деятельности

Контрольно-счетная палата города Шахты (далее также – Контрольно-счетная палата) является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля. Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляется в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В 2018 году проведены контрольные и экспертно-аналитические мероприятия в соответствии с утвержденным Планом работы Контрольно-счетной палаты города Шахты, проведен ряд дополнительных мероприятий, отдельные мероприятия проведены с учетом социальной значимости.

Деятельность Контрольно-счетной палаты осуществляется в соответствии с основными принципами и полномочиями контрольно-счетных органов муниципальных образований.

При проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществлялся контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств местного бюджета.

В 2018 году обеспечено проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета.

Проведен ряд мероприятий в формате аудита эффективности использования бюджетных средств.

Проведены отдельные мероприятия по контролю за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности; по финансово-экономической экспертизе представленных проектов муниципальных правовых актов, муниципальных программ.

Контрольно-счетной палатой по результатам анализа бюджетного процесса в муниципальном образовании внесены соответствующие предложения.

По результатам анализа осуществления главными распорядителями бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита подготовлены и направлены предложения по совершенствованию внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Аудит в сфере закупок проводился в форме отдельных контрольных мероприятий и мероприятий с элементами аудита в сфере закупок.

Проведена экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты о бюджете города Шахты.

Обеспечена подготовка информации о ходе исполнения местного бюджета, о результатах проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и ежеквартальное предоставление их в городскую Думу, главе Администрации.

Исполнялись и иные полномочия в сфере внешнего муниципального финансового контроля.

Особое внимание, как и в предыдущие годы, уделялось предварительному контролю, который направлен на выявление и предупреждение нарушений на ранних стадиях бюджетного процесса.

В Отчете о деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты отражены основные направления деятельности, итоги деятельности, результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий; меры, принятые объектами проверок по устранению выявленных нарушений и недостатков и недопущению в дальнейшем.

В 2018 году Контрольно-счетной палатой проведено 108 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В рамках проведения единого общероссийского мероприятия проведен ряд мероприятий по проверке законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета, направленных на реализацию приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги».

В соответствии с Соглашением о сотрудничестве Контрольно-счетной палаты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты проведено параллельное мероприятие по Проверке законности, эффективности, результативности и экономности использования финансовых и материальных средств на дополнительное образование детей в образовательных учреждениях дополнительного образования в муниципальном образовании «Город Шахты» проведено в соответствии с Соглашением о сотрудничестве Контрольно-счетной палаты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты.

При проведении мероприятий составлен и подписан 491 акт, в том числе по результатам контрольных мероприятий подписано 66 актов.

При проведении мероприятий установлены финансовые и нефинансовые нарушения. В том числе установлены нарушения и недостатки при формировании и исполнении бюджета; нарушения ведения бухгалтерского учета; в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью; при осуществлении муниципальных закупок. По отдельным расходам бюджета установлены случаи

завышения планируемых объемов, сумм и занижения. Установлены случаи планирования необоснованных объемов, расходов и случаи отсутствия необходимых обоснованных объемов, расходов в предоставляемых материалах.

По результатам проверок руководителям проверяемых объектов для принятия безотлагательных мер по пресечению и предупреждению выявленных нарушений направлено 12 Предписаний Контрольно-счетной палаты (далее также – Предписание). Внесено 30 Представлений 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 также – Представление). Информация по итогам проведенных мероприятий направлялась главе Администрации города Шахты.

В 2018 году снято с контроля 10 Предписаний Контрольно-счетной палаты и 20 Представлений Контрольно-счетной палаты, внесенных в отчетном периоде. Срок исполнения 2 Предписаний и 9 Представлений по мероприятиям, завершаемым в IV квартале 2018 года, наступил в I квартале 2019 года. Кроме того, в 2018 году по контрольным мероприятиям, проведенным в предшествующем периоде, снято с контроля 9 Представлений Контрольно-счетной палаты.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палатой подготовлены и направлены предложения, в том числе, по вопросам совершенствования нормативной базы, повышения качества управленческих решений, обеспечения должного взаимодействия, повышения эффективности при использовании и распоряжении муниципальным имуществом, обеспечения эффективного использования бюджетных средств и другим. При принятии мер и решений объектами проверок учтено 172 предложения Контрольно-счетной палаты. Так, по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты издано 34 нормативных правовых актов; внесены изменения в 13 нормативных правовых актов.

Руководителями проверенных объектов представлены отчеты, документы, материалы по вопросам исполнения Предписаний, Представлений, информации о принятии мер по устранению выявленных нарушений и недостатков и недопущению их в дальнейшем. По результатам мероприятий к дисциплинарной ответственности привлечено 113 должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях. Устранено нарушений на сумму 148,1 млн. рублей.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты главными распорядителями бюджетных средств, муниципальными учреждениями в 2018 году обеспечено оформление, приведение в соответствие необходимых документов по различным направлениям; приняты меры

по включению имущества в Реестр муниципального имущества города Шахты, в том числе особо ценного движимого имущества; нарушения прекращены. Кроме того, устранен несоответствующий учет ряда объектов муниципальной собственности. По результатам проведенных мероприятий в 2018 году, в том числе обеспечено выполнение необходимых работ; возврат средств в бюджет города; предотвращено осуществление расходов бюджетных средств с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата, без достижения требуемого результата; устранено финансовых нарушений на сумму 23,6 млн. рублей.

По предложениям Контрольно-счетной палаты по ряду вопросов своевременно приняты необходимые меры, обеспечено предотвращение потенциального ущерба. В связи с длительным характером исполнения ряд нарушений остается на контроле.

В Прокуратуру города Шахты Ростовской области в соответствии с Соглашением о сотрудничестве и взаимодействии Прокуратуры города Шахты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее также – Соглашение) направлены материалы по восьми контрольным мероприятиям.

Контрольно-счетной палатой составлено три протокола об административных правонарушениях. Мировыми судьями вынесены постановления об административных правонарушениях о привлечении должностных лиц к административной ответственности в виде административных штрафов, наказания. Административные штрафы поступили в доходы местного бюджета.

В период проведения двух контрольных мероприятий 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. По информации Территориального отдела составлены протоколы об административных правонарушениях, оплачены штрафы.

По обращению Контрольно-счетной палаты Министерством экономического развития Ростовской области в связи с уклонением от подписания договора по результатам закупки информация об участнике закупки включена в Реестр фактов ненадлежащего исполнения обязательств поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты (далее также – Отчет) сформирован с учетом предоставления в городскую Думу города Шахты ранее информации о контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, проведенных в течение 9 месяцев 2018 года. Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях и о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за IV квартал 2018 года в Отчете отражена более подробно.

Контрольные мероприятия

В 2018 году Контрольно-счетной палатой проведено 46 контрольных мероприятий.

Во исполнение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городском округе муниципального образования «Город Шахты» Контрольно-счетной палатой проведены мероприятия по внешней проверке годовой бюджетной отчетности за 2017 год по всем 10-ти главным администраторам бюджетных средств (главным распорядителям бюджетных средств). По результатам контрольных мероприятий установлена полнота представленной бюджетной отчетности; установлено соответствие отчетности требованиям Инструкции Минфина России №191н; отсутствие расхождений, в том числе, между взаимосвязанными показателями представленных форм бюджетной отчетности.

Проведено контрольное мероприятие по Внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год.

Заключение на отчет об исполнении бюджета за 2017 год подготовлено с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств). По результатам контрольного мероприятия установлена полнота представленной бюджетной отчетности; установлено соответствие отчетности требованиям Инструкции Минфина России №191н, отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями, указанными в формах годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год и соответствующими показателями, указанными в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств); бюджетные обязательства приняты и исполнены в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Во исполнение установленных полномочий проведена Экспертиза проекта решения городской Думы города Шахты Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год.

Установлено в целом соответствие проекта решения городской Думы города Шахты Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год (далее – Проект решения) требованиям Бюджетного Кодекса Российской Федерации, соответствие показателям годовой бюджетной отчетности об

исполнении бюджета города Шахты за 2017 год. Заключение Контрольно-счетной палаты города Шахты на годовой отчет об исполнении бюджета города Шахты за 2017 год направлено в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты. Руководителям, в том числе, предложено обеспечить взаимосвязь целевых индикаторов муниципальных программ с объемами финансового обеспечения в муниципальных программах; принять меры к повышению качества проведения оценки эффективности исполнения муниципальных программ; обеспечить эффективное и результативное использование бюджетных средств.

По результатам контрольного мероприятия Проверка исполнения бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета в части поступления платы за размещение нестационарных торговых объектов (выборочно) в соответствии с Предписанием, Представлением Контрольно-счетной палаты обеспечено приведение в соответствие документов; в Схеме размещения нестационарных торговых объектов указаны номера кадастровых кварталов; внесены изменения в ряд других документов; заключен ряд договоров по использованию площадей для размещения нестационарных торговых объектов (далее – НТО), ряд договоров приведен в соответствие; утвержден График обследования НТО. Обеспечен учет договоров на размещение НТО. На сайте Администрации города Шахты обеспечено размещение актуальной Схемы размещения.

Следует отметить, поступление платы за размещение нестационарных торговых объектов в 2017 году составило 2,3 млн. рублей; в 2018 году 5,9 млн. рублей.

Проведено контрольное мероприятие Контроль принятых решений и мер по бесплатному предоставлению земельных участков в собственность гражданам, имеющим трех и более детей (выборочно).

По результатам контрольного мероприятия установлено, что Администрацией города Шахты ведется работа по бесплатному предоставлению земельных участков гражданам, имеющим трех и более детей (далее – граждане).

При этом, установлено неэффективное использование бюджетных средств в сумме 0,4 млн. рублей, в том числе в связи с заключением ряда муниципальных контрактов на выполнение кадастровых работ для оформления документов на земельные участки для передачи многодетным семьям (далее – кадастровые работы) неконкурентным способом; с отсутствием предоставления 73 земельных участков, в отношении которых в 2018 году выполнены кадастровые работы; установлено нарушение отдельных требований нормативных актов. Отмечено по состоянию на 01.10.2018г. низкое освоение (34,7%) утвержденных бюджетных ассигнований на

кадастровые работы. Отсутствие подтверждения достоверности учета количества принятых на учет граждан; количества заявлений о постановке на учет; свободных земельных участков, для предоставления. Отсутствие размещения на сайте Администрации города Шахты полной и достоверной информации о Перечне земельных участков, которые могут быть использованы.

Администрацией города Шахты в соответствии с Представлением Контрольно-счетной палаты представлена информация о проведении инвентаризации учетных дел принятых на учет граждан; о принимаемых мерах по обеспечению достоверности учета количества заявлений о постановке на учет; об утверждении порядка учета количества свободных земельных участков; об актуализации и размещении на сайте Администрации города Шахты Перечня земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям, в полном объеме.

Проведено 4 контрольных мероприятия Аудит в сфере закупок по учреждениям культуры в МБУК г.Шахты «ГДК и К», МБУК г.Шахты «Шахтинский краеведческий музей», МБОУ ДО г.Шахты «Школа искусств»; Аудит в сфере закупок по учреждениям дошкольного образования в МБДОУ №43 г.Шахты (выборочно).

Проведено контрольное мероприятие Аудит в сфере закупок по учреждениям дошкольного образования по вопросу исполнения отдельных требований при планировании закупок по 32 муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям города.

По результатам контрольных мероприятий установлены отдельные нарушения порядка организации закупок, планирования закупок, нарушения при осуществлении закупок, при заключении контрактов, при исполнении контрактов, при выборе способа закупки.

В соответствии с Представлениями, внесенными Контрольно-счетной палатой, муниципальными учреждениями приняты меры по устранению и недопущению выявленных нарушений и недостатков, в том числе изданы организационно-распорядительные акты по вопросам осуществления закупок; обеспечено размещение в ЕИС достоверных планов закупок и планов-графиков; обеспечивается составление Актов приемки товаров (работ, услуг), проведение экспертизы; приняты меры по включению в договоры обязательных условий, предусмотренных законодательством; представлена информация об осуществлении закупок товаров, работ, услуг с использованием Регионального портала закупок малого объема; обеспечен возврат средств в бюджет города.

Департаментом образования г.Шахты утвержден План мероприятий по обеспечению исполнения Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) и иных нормативных правовых актов в сфере закупок; проведены семинары для должностных лиц образовательных учреждений, ответственных за организацию и осуществление закупок.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования г. Шахты Ростовской области «Детско-юношеская спортивная школа №1» (выборочно) установлено несоответствие ряда локальных актов требованиям нормативных правовых актов; отсутствие ряда документов, обязательных к наличию. Необоснованное формирование количества групп учащихся; отсутствие достоверных расписаний тренировочных занятий. Отсутствие фактического проведения тренировочных занятий ряда бюджетных групп. Создание условий для невыполнения муниципального задания.

Отсутствие достоверности, полноты поступления сумм от оказания платных услуг, от использования муниципального имущества. Отдельные нарушения требований Федерального закона №44-ФЗ и иных нормативных правовых актов в сфере закупок; нарушение требований ведения бухгалтерского учета.

Кроме того, установлено неосуществление должным образом главным распорядителем бюджетных средств Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты (далее – ДФРиС г. Шахты) ряда задач и функций, неосуществление ряда полномочий учредителя подведомственных муниципальных учреждений.

В соответствии с Представлениями, внесенными Контрольно-счетной палатой, ДФРиС г.Шахты и муниципальным учреждением представлена информация о принятии мер, в том числе внесены необходимые изменения в локальные акты учреждения; разработан и утвержден ряд необходимых порядков и положений. Представлена информация о принятии мер по оформлению договорных отношений при использовании помещений; о приведении бухгалтерского учета, учета муниципального имущества в соответствие с требованиями нормативных правовых актов.

Кроме того, Департаментом по физическому развитию и спорту города Шахты приняты меры по надлежащему исполнению полномочий, разработан и утвержден ряд правовых актов, в том числе порядков и положений, регламентирующих деятельность подведомственных учреждений.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты и муниципального имущества главным распорядителем бюджетных средств городская Дума города Шахты (выборочно) установлено обеспечение исполнения бюджетных полномочий главным распорядителем бюджетных средств в соответствии с действующим законодательством.

По результатам контрольного мероприятия Контроль достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и предоставления бюджетной отчетности главным администратором бюджетных средств (главным распорядителем бюджетных средств) Департаментом труда и социального развития Администрации города Шахты (выборочно) установлено соответствие представленной бюджетной отчетности за 1-е полугодие 2018 года требованиям Инструкции Минфина России №191н, отсутствие расхождений между взаимосвязанными показателями форм бюджетной отчетности.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, эффективности, результативности и экономности использования финансовых и материальных средств на дополнительное образование детей в образовательных учреждениях дополнительного образования в муниципальном образовании «Город Шахты» в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования г.Шахты Ростовской области «Станция юных техников» и в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования г.Шахты Ростовской области «Городской Дом детского творчества». Параллельное контрольное мероприятие проведено в соответствии с Соглашением о сотрудничестве Контрольно-счетной палаты Ростовской области и Контрольно-счетной палаты города Шахты.

В ходе контрольного мероприятия проверены учреждения дополнительного образования МБОУ ДО СЮТ г. Шахты и МБОУ ДО ГДДТ г.Шахты с указанной численностью обучающихся 4 977 человек. Документальные проверки проведены в Департаменте образования г.Шахты. Обследования, мониторинги, проверки проведены в образовательных учреждениях города, на базе которых по представленным расписаниям утверждены занятия и учреждений дополнительного образования.

В муниципальном образовании реализуются полномочия по организации предоставления дополнительного образования детей.

Вместе с тем, по результатам контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки, в том числе отсутствие ряда и несоответствие отдельных

муниципальных правовых актов, правовых актов Департамента образования г.Шахты, локальных актов муниципальных учреждений действующим нормативным правовым актам. Отсутствие документов, порядка, регламентирующего вопросы проведения занятий учреждений дополнительного образования на базе общеобразовательных учреждений; отсутствие единых документов по приему в учреждения обучающихся; недостаточное создание условий для обеспечения доступности дополнительного образования детей.

Установлены отдельные нарушения требований нормативных правовых актов по дополнительным общеобразовательным программам учреждений. Отсутствие актуализации дополнительных общеобразовательных программ с учетом развития науки, техники, культуры, экономики, технологий и социальной сферы. Несоответствие расписаний ряда занятий; отсутствие фактического проведения ряда занятий. Отсутствие обоснованности и достоверности сведений о численности обучающихся. Отсутствие подтверждения достоверности учета. Создание условий для неисполнения муниципального задания. Отсутствие подтверждения возможности выбора режима и темпа освоения образовательных программ, в том числе для одаренных детей, детей с ограниченными возможностями здоровья, детей инвалидов.

Департаментом образования г.Шахты нарушен порядок формирования муниципальных заданий на оказание услуг в учреждениях дополнительного образования детей и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на 2018 год.

В связи с установленными нарушениями направлены Предписания, внесены Представления Контрольно-счетной палаты. В соответствии с Соглашением отчет о результатах параллельного контрольного мероприятия направлен в Контрольно-счетную палату Ростовской области.

Департаментом образования г.Шахты и учреждениями дополнительного образования утверждены планы мероприятий по устранению нарушений. Применены меры дисциплинарной ответственности к 38 должностным лицам.

Проведен Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на организацию питания в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях по 9 муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям (далее – Учреждения).

По результатам проведения аудита установлено отсутствие подтверждения обоснованности планирования отдельных расходов на закупку продуктов питания; завышение цен на отдельные продукты питания при заключении отдельных договоров.

Установлены отдельные нарушения по Технологическим картам, в том числе наличие различных Технологических карт по одинаковому блюду; несоответствие отдельных блюд по Технологических картам и Сборнику рецептов блюд и кулинарных изделий для питания детей в дошкольных организациях; иные нарушения и недостатки.

Направлены Предписания, внесены Представления Контрольно-счетной палаты; подписан акт с руководителем Департамента образования г.Шахты.

Учреждениями утверждены планы мероприятий по устранению нарушений; изданы приказы об усилении контроля и персональной ответственности. Департаментом образования г.Шахты представлена информация о принятии мер по обеспечению обоснованного планирования расходов; по обеспечению оформления Технологических карт, перспективных 10-ти дневных меню в соответствии с требованиями, утвержденными СанПиН 2.4.1.3049-13. Применены меры дисциплинарной ответственности к 14 должностным лицам.

Проведено контрольное мероприятие Аудит эффективности использования бюджетных средств и муниципального имущества муниципальным бюджетным учреждением (выборочно) в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении г.Шахты Ростовской области «Детский сад №45».

По результатам контрольного мероприятия установлено несоответствие отдельных локальных актов учреждения требованиям нормативных правовых актов; отдельные нарушения при составлении и утверждении Планов финансово-хозяйственной деятельности. Установлены случаи ненадлежащего оформления документов по предоставлению льгот и компенсации по родительской плате. Нарушения отдельных требований ведения бухгалтерского учета, учета муниципального имущества. Отмечено, 62% посещаемости детьми МБДОУ №45 г.Шахты за 11 месяцев 2018 года.

В соответствии с Представлением, внесенным Контрольно-счетной палатой, МБДОУ №45 г.Шахты представлена информация о принятии мер по устранению нарушений и недостатков, в том числе издан ряд приказов, внесены изменения в отдельные локальные акты. Обеспечено надлежащее оформление документов по предоставлению льгот и компенсации по родительской плате. Бухгалтерский учет приведен в соответствие с требованиями нормативных правовых актов. Приняты меры по надлежащему учету муниципального имущества; по заключению контрактов на Региональном портале закупок малого объема. Применены меры дисциплинарной ответственности к 6 должностным лицам.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета

города Шахты, направленных на ремонт дошкольных образовательных учреждений по объекту: МБДОУ Центр развития ребенка - детский сад первой категории №21 г.Шахты Ростовской области установлено завышение стоимости выполненных работ; ненадлежащее оформление отдельных документов; отсутствие ряда документов обязательных к наличию в соответствии с требованиями нормативных документов. При проведении контрольных обмеров установлены грубые нарушения строительных норм и правил. Направлено Предписание, внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МБДОУ «ЦРР - детский сад №21» г.Шахты предоставлена информация о выкачке сточных вод в подвальном помещении, об устранении течи канализационных труб в подвальном помещении, о закреплении труб в подвальном помещении; о направлении искового заявления в Арбитражный суд Ростовской области.

По результатам проведения ряда мероприятий по вопросу Проверки законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на разработку проектной документации на «Благоустройство сквера по ул. Административная г. Шахты» установлено отсутствие отдельных документов, принятых и оплаченных муниципальным заказчиком; несоответствие отдельных документов; другие нарушения и недостатки.

В соответствии с Представлением, внесенным Контрольно-счетной палатой, МКУ «Департамент ГХ» представлены информация и материалы о принятии мер, о разработке и наличии отсутствующих ранее документов и материалов, о приведении ряда документов в соответствие.

По результатам контрольного мероприятия Аудит в сфере закупок в сфере дорожной деятельности, выборочного анализа отдельных вопросов в сфере закупок по направлению расходования средств на ремонт и содержание автомобильных дорог установлено нарушение сроков размещения плана закупок в ЕИС, сроков утверждения план-графика закупок. По результатам визуальных осмотров установлены случаи нарушений требований нормативных документов при выполнении работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог (мелкоямочный ремонт).

В соответствии с Представлением, внесенным Контрольно-счетной палатой, МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по недопущению выявленных нарушений, в том числе по недопущению нарушений технологии проведения работ; по недопущению в дальнейшем нарушения сроков.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт дошкольных образовательных учреждений по объекту: «Текущий ремонт здания, в том числе кровли МБДОУ «Детский сад №76 г.Шахты» установлено соответствие Локального сметного расчета требованиям нормативных документов; соответствие фактически выполненных работ по текущему ремонту представленным документам. МБДОУ «Детский сад №76 г.Шахты» проведена работа по обеспечению надлежащего оформления документов и материалов.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт тротуаров (выборочно) установлено, в том числе необоснованное принятие к оплате и оплата работ по установке ряда бортовых камней, выполненных с нарушениями строительных норм и правил, технологии производства работ; завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ, отраженных в первичных учетных документах; отсутствие своевременных мер по ведению претензионной работы. Установлено наличие дефектов на проверенных объектах.

В соответствии с Представлением, внесенным Контрольно-счетной палатой, МКУ «Департамент ГХ» представлены материалы о принятых мерах по устранению недостатков и недопущению в дальнейшем. В соответствии с решением Арбитражного суда Ростовской области подрядная организация обязана устранить нарушения по муниципальным контрактам.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на реализацию приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» в рамках Муниципальной программы города Шахты «Развитие транспортной системы» по объекту: Ремонт автодороги «Въезд в г. Шахты от автомагистрали М-4 «Дон» МКУ «Департамент ГХ» обеспечено устранение отдельных нарушений при устройстве асфальтобетонного покрытия.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, выделенных на ремонт автомобильных дорог (выборочно) при проведении контрольных обмеров установлено соответствие площади фактически выполненных работ по ремонту участка автомобильной дороги, площади принятой и оплаченной в соответствии с первичными учетными документами.

По результатам контрольного мероприятия Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на приобретение, установку и содержание дорожных знаков установлено фактическое отсутствие отдельных знаков; отсутствие учета всех установленных дорожных знаков на территории города Шахты.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер, о проведении работы по учету установленных дорожных знаков.

По результатам контрольного мероприятия Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт объекта муниципальной собственности: «Капитальный ремонт кровли здания структурного подразделения МБУК г.Шахты «ГДК и К» - Городской Дворец Культуры по адресу: г.Шахты, ул. Садовая, 10 «б» (выборочно) в соответствии с Представлением Контрольно-счетной палаты МБУК г.Шахты «ГДК и К» представлены документы, приведенные в соответствии с требованиями нормативных документов; обеспечен возврат средств в бюджет в сумме 0,1 млн. рублей.

Проведено контрольное мероприятие Контроль за использованием средств бюджета города Шахты по расходам на благоустройство в 2017 году (выборочно).

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки, в том числе, отсутствие в «Графике производства работ Благоустройство тротуаров» этапов работ, конкретного указания сроков выполнения этапов работ с учетом приоритетности в разрезе объектов; отсутствие подтверждения надлежащего контроля муниципального заказчика МКУ «Департамент ГХ» за выполнением работ подрядной организацией по благоустройству тротуаров; нарушение Федерального закона №44-ФЗ.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по недопущению выявленных недостатков в дальнейшем, в том числе приказ МКУ «Департамент ГХ» об усилении контроля при приемке выполненных работ.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на замену насосного оборудования с запорной арматурой и установку преобразователя частоты на объектах Шахтинско-Донского водовода (выборочно) в 2018 году.

Установлено, что МКУ «Департамент ГХ» в соответствии с муниципальным контрактом получено оборудование и материалы для обеспечения энергоснабжения

на сумму 72,4 млн. рублей. Вместе с тем, установлено отсутствие в течении более 3 месяцев монтажа и ввода оборудования на сумму 25,7 млн. рублей; отдельные нарушения бухгалтерского учета.

МКУ «Департамент ГХ» обеспечен надлежащий учет товара; представлена информация о монтаже насосного оборудования с запорной арматурой и установке преобразователей частоты в комплекте со шкафами управления на объектах Шахтинско-Донского водовода.

Проведены контрольное и экспертно-аналитические мероприятия по расходам, направленным на снос расселенных аварийных многоквартирных домов.

Установлено отсутствие документов, подтверждающих востребованность земельных участков, высвободившихся в результате сноса аварийных и ветхих домов.

Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты представлена информация по осуществлению работ по сносу расселенных аварийных многоквартирных домов с учетом первоочередного обеспечения безопасности и востребованности земельных участков. Обеспечено приведение в соответствие Локальной сметы, включены дополнительные объекты на сумму 0,4 млн. рублей. Предоставлена информация о проведении корректировки списка жилых домов, подлежащих в первоочередном порядке сносу с учетом востребованности и близости к объектам социальной инфраструктуры.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт образовательных учреждений (выборочно) по объекту: «Ремонт муниципального образовательного учреждения г.Шахты «Средняя общеобразовательная школа №20».

Работы по текущему ремонту выполнены в установленные договорами сроки; по результатам визуального обследования видимых нарушений строительных норм не выявлено. Вместе с тем, по результатам контрольных обмеров установлено отсутствие выполнения работ по ремонту штукатурки и окраске наружных прямолинейных откосов при установке оконных блоков на 1 этаже здания; отсутствие ряда документов обязательных к наличию; несоответствия ряда информации в представленных документах.

МБОУ СОШ №20 г.Шахты в период проведения контрольного мероприятия приняты меры по устранению нарушений. Обеспечено выполнение работ по ремонту штукатурки и окраске наружных оконных откосов; представлены документы; утверждены мероприятия по недопущению нарушений в дальнейшем.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на ремонт образовательных учреждений (выборочно) по объекту: «Ремонт муниципального образовательного учреждения г.Шахты «Средняя общеобразовательная школа №37».

По результатам контрольных обмеров выполнения объемов работ установлено завышение стоимости на общую сумму 0,1 млн. рублей, в том числе завышение стоимости работ по текущему ремонту кровли спортивного зала, связанное с несоответствием примененных материалов; по ремонту системы холодного, горячего водоснабжения и канализации с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ; несоответствие отдельных документов; отсутствие ряда документов обязательных к наличию.

По результатам контрольного мероприятия руководителю МБОУ СОШ №37 г.Шахты внесено Представление Контрольно-счетной палаты.

МБОУ СОШ №37 проводится работа с подрядной организацией по обеспечению выполнения работ.

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» по расходам на Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов города Шахты в 2018 году» (выборочно) по двум муниципальным контрактам.

Установлено, муниципальные контракты заключены по результатам электронных аукционов.

Установлено нарушение подрядными организациями сроков исполнения обязательств по муниципальным контрактам по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов города Шахты.

МКУ «Департамент ГХ» представлен ряд претензионных писем в адрес подрядной организации.

В связи с отсутствием в период проведения контрольного мероприятия (до 20.12.2018г.) оплаты выполнения работ в План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2019 год включено 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).

Проведено контрольное мероприятие Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на удаление аварийных деревьев (выборочно) по 8 заключенным муниципальным контрактам на удаление аварийных деревьев. МКУ «Департамент ГХ» за 9 месяцев 2018 года оплачены работы по удалению аварийных деревьев на сумму 1,2 млн. рублей. В период проведения контрольного мероприятия установлено несоблюдение по отдельным вопросам порядка организации работы по удалению аварийных деревьев. По результатам контрольного мероприятия руководителю МКУ «Департамент ГХ» внесено Представление.

МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о приведении в соответствие организации работы по удалению аварийных деревьев.

Экспертно-аналитические мероприятия

Контрольно-счетной палатой за отчетный период проведено 62 экспертно-аналитических мероприятия.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Шахты» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Экспертиза проекта решения о бюджете города Шахты на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – Проект бюджета).

Показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Шахты» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов учтены при составлении Проекта бюджета в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В Заключении Контрольно-счетной палаты, том числе, отмечено снижение поступлений по отдельным налоговым и неналоговым доходам; отмечены резервы увеличения неналоговых доходов бюджета города.

Проект бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов имеет социальную направленность. При этом, в том числе, отмечена необходимость приведения отдельных целей, задач, целевых индикаторов, основных мероприятий ряда муниципальных программ и подпрограмм в соответствие с учетом объемов ресурсного обеспечения программ и обеспечения исполнения полномочий муниципального образования «Город Шахты».

В ходе проведения экспертизы Проекта бюджета Контрольно-счетной палатой направлялись письма и заключения по отдельным вопросам для доработки отдельных документов и материалов, в том числе с учетом результатов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Предложено принять дополнительные меры по обеспечению эффективного, результативного использования бюджетных средств.

Отмечено, что источником финансирования дефицита бюджета города в представленном Проекте бюджета учтено, в том числе, получение кредита от кредитных организаций в сумме 107,1 млн. рублей. Предложено в условиях дотационности бюджета города Шахты и планирования осуществления муниципальных заимствований от кредитных организаций, по которым возникают муниципальные долговые обязательства, в целях обеспечения безопасного уровня долговой нагрузки и эффективного использования бюджетных средств предложено утвердить программу (мероприятия) по обеспечению устойчивого и сбалансированного бюджета города Шахты на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, принять дополнительные меры по обеспечению эффективного использования бюджетных средств.

В течение года проведены экспертно-аналитические мероприятия по 8 проектам решений городской Думы города Шахты О внесении изменений в решение городской Думы города Шахты «О бюджете города Шахты на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», в том числе по 2 проектам в IV квартале 2018 года.

Заключения Контрольно-счетной палаты города Шахты по результатам экспертиз направлены в городскую Думу города Шахты, в Администрацию города Шахты.

С целью предупреждения нарушений при расходовании бюджетных средств, в рамках предварительного контроля, осуществлялся анализ представленных с Проектами документов, материалов, обоснований, в том числе сметной документации на соответствие нормативным документам, фактическому состоянию объектов и обоснованной потребности.

В ходе проведения экспертизы установлены случаи несвоевременного и ненадлежащего оформления необходимых документов; создания условий для несоблюдения принципа эффективности, планирования расходов с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата; необоснованного завышения объемов работ; завышения норм, расценок, коэффициентов; дополнительного включения материалов, стоимость которых включена в ранее примененных расценках как вид ресурса и другие.

Для оперативного устранения нарушений в период проведения экспертиз Контрольно-счетной палатой города Шахты направлялись письма, заключения по отдельным вопросам. В результате главными распорядителями бюджетных средств, муниципальными заказчиками обеспечено оформление, приведение в соответствие ряда необходимых документов; доработаны отдельные вопросы, обоснования; ряд локальных сметных расчетов приведен в соответствие с требованиями нормативных документов и фактической потребностью.

Проведены экспертно-аналитические мероприятия Подготовка информации о ходе исполнения бюджета города Шахты за 1 квартал 2018 года, за 1 полугодие 2018 года, за 9 месяцев 2018 года.

В Заключениях Контрольно-счетной палаты, в том числе, отмечались риски неисполнения по отдельным видам доходов в случае непринятия своевременных эффективных мер; предлагалось, в том числе, повысить качество администрирования ряда неналоговых доходов, задолженности. Руководителям главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных учреждений предлагалось, в том числе, принять дополнительные меры по обеспечению своевременного, эффективного использования бюджетных средств.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ исполнения бюджетных полномочий администратора доходов бюджета Департаментом архитектуры, градостроительства и территориального развития Администрации города Шахты по плате за установку и эксплуатацию рекламных конструкций (выборочно).

Плата по договорам за установку (эксплуатацию) рекламных конструкций поступает в бюджет города, в том числе поступление за 9 месяцев 2018 года составило 4,9 млн. рублей.

При этом, установлено неосуществление должным образом ряда бюджетных полномочий администратора доходов в части осуществления начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью платежей в бюджет; несоответствие отдельных договоров и типов установленных рекламных конструкций.

Представлена информация, в том числе, об утверждении Порядка начисления платы и учета поступлений по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций; о принятии мер по обеспечению обоснованного начисления платы, пени; о проведении обследования фактически установленных рекламных конструкций; о принятии мер по взысканию задолженности.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий по мониторингу соблюдения порядка и условий приватизации муниципального имущества при исполнении Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества на 2018 год Комитетом по управлению имуществом Администрации г.Шахты во 2-м полугодии 2018 года приняты дополнительные меры по вопросам приватизации муниципального имущества с учетом предложений Контрольно-счетной палаты. Обеспечивается открытость и доступность информации о приватизируемых объектах на сайте Администрации города Шахты, на отдельных объектах, подлежащих приватизации.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Анализ обеспечения контроля за сохранностью муниципального имущества (выборочно) в соответствии с Заключением Контрольно-счетной палаты Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Шахты приняты меры и обеспечено включение в Реестр муниципального имущества объектов стоимостью 5,1 млн. рублей, чем, в том числе, обеспечивается сохранность муниципального имущества.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлениях Контрольно-счетной палаты города Шахты по контрольному мероприятию «Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия г.Шахты «Александровский Парк Культуры и Отдыха» Администрацией города Шахты, МУП г.Шахты «Александровский Парк КиО» в соответствии с ранее направленным Предписанием, внесенными Представлениями Контрольно-счетной палаты представлена информация и материалы о принятых мерах.

Издан ряд постановлений Администрации города Шахты. Изданы приказы МУП, в том числе, об утверждении Положения о внутреннем контроле финансово-хозяйственной деятельности предприятия; об утверждении Учетной политики; по вопросам ведения бухгалтерского учета. Представлена информация о заключении договоров при размещении нестационарных торговых объектов на территории Александровского парка. Представлена информация о назначении нового руководителя Александровского парка.

По результатам финансово-экономической экспертизы муниципальных программ города Шахты «Развитие здравоохранения», «Доступная среда», «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» ответственными исполнителями представлены информации о проведении работы по доработке

муниципальным программам, по обеспечению достоверности учета показателей целевых индикаторов муниципальной программы.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ осуществления главным распорядителем бюджетных средств Департаментом образования г.Шахты внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

По результатам установлено несоответствие отдельных положений порядка осуществления Департаментом образования г.Шахты внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (далее – Порядок) требованиям законодательства и другим нормативным правовым актам; отсутствие ряда обязательных документов.

В соответствии с Заключением Контрольно-счетной палаты Департаментом образования г.Шахты внесены изменения и дополнения в Порядок; утвержден реестр наиболее значимых бюджетных рисков; изданы приказы об утверждении планов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Департамента образования г.Шахты, результатов оценки бюджетных рисков; программы внутренней финансовой аудиторской проверки на 2019 год, формы документов.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ соблюдения порядка формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов по муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению г.Шахты Ростовской области «Детский сад №45» (выборочно).

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлены нарушения порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, в том числе отсутствие формирования муниципального задания, соответствующего требованиям Общероссийского базового перечня; иные нарушения.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направлено руководителю Департамента образования г.Шахты.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных ранее в представлениях Контрольно-счетной палаты в соответствии с Заключениями Контрольно-счетной палаты МБУК «ГДКиК» г.Шахты, МБУ ДО ДЮСШ №1 г.Шахты, ДФРиС г.Шахты представлены информации о принятых мерах, в том числе, издан ряд локальных актов учреждений, внесены необходимые изменения. Обеспечено размещение

необходимых документов в сети «Интернет»; размещение документов в ЕИС.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по вопросу выделения дополнительных бюджетных ассигнований на разработку проектно-сметной документации и экспертизу проектной документации на капитальный ремонт МБУЗ «Детская городская больница» г.Шахты установлено несоответствие задания на проектирование, в том числе и фактическому состоянию объекта; необоснованное применение повышающих коэффициентов; отсутствие отдельных документов обязательных к наличию.

В соответствии с Заключением Контрольно-счетной палаты обеспечено приведение задания на проектирование по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт МБУЗ «Детская городская больница» в соответствие. Сметная документация приведена в соответствие с требованиями нормативных правовых актов, с уменьшением первоначально заявленной суммы, при обеспечении достижения требуемого результата.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий Анализ обоснованности сумм расходов на выполнение работ, испытаний, обследований здания и инженерных сетей объекта: «Строительство дошкольной образовательной организации на 160 мест г.Шахты, пос. ХБК»; на проектные и изыскательские работы: «Завершение строительства дошкольной образовательной организации на 160 мест по ул. Ворошилова, 63 в г.Шахты Ростовской области» установлено отсутствие заданий; программ обследования строительных конструкций и инженерных сетей объекта, предусмотренных требованиями нормативных документов; необоснованное применение коэффициентов в сметной документации, предусмотренных справочниками базовых цен на проектные работы; отсутствие обоснованности включения ряда затрат на отдельные виды работ; отсутствие включения отдельных необходимых работ.

В соответствии с Заключением Контрольно-счетной палаты МКУ «Шахтыстройзаказчик» обеспечено приведение представленной сметной документации в соответствие с фактической потребностью; отработаны задания; отработаны программы обследования строительных конструкций и инженерных сетей. Исключены работы невозможные к выполнению; включены отсутствующие ранее работы, выполнение которых обязательно.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий Анализ обоснованности сумм расходов на выполнение работ по капитальному ремонту кровли здания городской поликлиники №3, расположенного по адресу: г.Шахты, пер. Минский, 1; по выборочному капитальному ремонту кровли здания МБУЗ ГБ

№2 г.Шахты, расположенного по адресу: Ростовская область, г.Шахты, пер. Острикова, 5-а, Департаментом здравоохранения г. Шахты обеспечено приведение в соответствие с требованиями нормативных документов Акта обследования технического состояния мягкой кровли здания МБУЗ ГП №3; Локальных сметных расчетов; представлены документы обязательные к наличию.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ обоснованности сумм расходов, по отдельным вопросам (октябрь 2018 года).

В соответствии с Заключением Контрольно-счетной палаты по объекту монтаж автоматической пожарной сигнализации в МБУЗ ДСУ №1 г.Шахты; по объекту устройство системы полива футбольного поля спортивного ядра «им.Красина» предоставлены доработанные Локальные сметные расчеты, необходимые документы.

Проведено экспертно-аналитическое мероприятие Анализ мер по устранению нарушений и недостатков, отраженных в представлении Контрольно-счетной палаты города Шахты по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города Шахты, направленных на обустройство пешеходных переходов» по результатам которого установлено отсутствие принятия МКУ «Департамент ГХ» надлежащих мер.

В соответствии с Заключением Контрольно-счетной палаты МКУ «Департамент ГХ» представлена информация о принятии мер по возврату подрядной организацией 0,2 млн. рублей; об усилении контроля при приемке выполненных работ.

Проведены экспертно-аналитические мероприятия по Анализу обоснованности сумм дополнительных расходов на 2019 год (выборочно) по Департаменту по физическому развитию и спорту города Шахты, по Департаменту здравоохранения города Шахты, по Департаменту культуры города Шахты, по МКУ «Департамент ГХ» г.Шахты.

По результатам рассмотрения материалов и сметной документации установлено, в том числе, отсутствие обоснованности применения отдельных сметных расценок, расчетов, стоимости отдельного оборудования, отсутствие спецификации оборудования и материалов и иное.

В соответствии с Заключениями Контрольно-счетной палаты Департаментами представлены доработанные Локальные сметные расчеты, отсутствующие ранее документы обязательные к наличию. В пределах заявленной суммы включены дополнительные работы на сумму 0,7 млн. рублей.

Следует отметить, что в IV квартале 2018 года в условиях повышения персональной ответственности меры по устранению выявленных нарушений принимались объектами проверок более оперативно.

Иные мероприятия

В течение 2018 года Контрольно-счетной палатой обеспечено исполнение иных мероприятий, утвержденных в Плане работы Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Проводится анализ поступивших обращений граждан. Вопросы, поставленные в обращениях граждан, при наличии полномочий Контрольно-счетной палаты включаются в мероприятия.

Продолжено взаимодействие с Союзом муниципальных контрольно-счетных органов; Советом контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Ростовской области.

Продолжена работа, в том числе по методическому, информационно-технологическому, кадровому, материально-техническому обеспечению.

На заседаниях Коллегии Контрольно-счетной палаты рассматривались различные вопросы деятельности Контрольно-счетной палаты, в том числе и результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Продолжена актуализация стандартов внешнего муниципального финансового контроля, утверждение методических рекомендаций по отдельным вопросам.

Утвержден Антикоррупционный стандарт деятельности Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Муниципальными служащими, замещающими должности муниципальной службы Контрольно-счетной палаты города Шахты, включенными в Перечень должностей муниципальной службы Контрольно-счетной палаты города Шахты, при замещении которых муниципальные служащие обязаны предоставлять сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, обеспечено своевременное предоставление соответствующих Справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера за 2017 год.

Обеспечивается повышение квалификации специалистов Контрольно-счетной палаты города Шахты. В том числе в 2018 году семь сотрудников получили удостоверения о повышении квалификации.

Специалистами Контрольно-счетной палаты проводится самообразование; обеспечивается обучение по различным вопросам; проведение семинаров-

совещаний.

Обеспечена работа официального сайта Контрольно-счетной палаты, актуализация материалов официального сайта Контрольно-счетной палаты.

Контрольно-счетной палатой города Шахты обеспечена реализация функций палаты в качестве муниципального заказчика.

В течение отчетного периода продлены права на использование программных обеспечений; обеспечено информационно-технологическое сопровождение программных продуктов.

План работы Контрольно-счетной палаты города Шахты на 2019 год сформирован в соответствии с полномочиями, в том числе, с учетом предложений Прокуратуры города Шахты Ростовской области; с учетом заседаний комитетов городской Думы города Шахты. План работы Контрольно-счетной палаты на 2019 год в установленные сроки направлен в городскую Думу города Шахты, размещен на официальном сайте Контрольно-счетной палаты города Шахты.

Результаты деятельности Контрольно-счетной палаты дают возможность предотвращать нарушения, позволяют получать своевременную информацию об узких, проблемных вопросах, своевременно принимать необходимые меры и обеспечивать повышение эффективности использования бюджетных средств.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Шахты

Г.В. Аверкина