

ОТЧЕТ
о деятельности Контрольно-счетной палаты
Соликамского городского округа за 2014 год

1.ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты Соликамского городского округа (далее по тексту – КСП, КСП СГО, Палата) за 2014 год подготовлен в соответствии с требованиями статьи 23 Положения о Контрольно-счетной палате Соликамского городского округа (далее по тексту - Положение о КСП) о ежегодном представлении Соликамской городской Думе отчета о деятельности КСП.

Отчет содержит информацию о работе КСП в 2014 году, обобщает результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, является одной из форм реализации принципа гласности деятельности контрольно-счетного органа.

Деятельность Палаты в 2014 году осуществлялась на основе годового плана, утвержденного распоряжением председателя от 30.12.2013г. № 78-р. План предусматривал проведение экспертно-аналитических мероприятий, в том числе финансово-экономической экспертизы проектов нормативных правовых актов, по мере их поступления и тринадцати контрольных мероприятий. Кроме того, план деятельности Палаты включает мероприятия по информационной, организационно-методической и иной деятельности.

В отчетном периоде фактически было проведено 70 мероприятий, из них 18 контрольных и 52 экспертно-аналитических.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ была проведена внешняя проверка бюджетной отчетности ГРБС, в соответствии со ст. 268.1 БК РФ - мероприятия по камеральной проверке достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета Соликамского городского округа за 3, 6 и 9 месяцев 2014 года.

Согласно плану работы, в рамках экспертно-аналитической деятельности были подготовлены:

заключение на отчет об исполнении бюджета города за 2013 год;

заключение по итогам экспертизы проекта решения Думы «О бюджете Соликамского городского округа на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов»;

информация о ходе исполнения бюджета Соликамского городского округа.

В отчетном году снижение общего количества (на 1 единицу) проведенных по состоянию на 31.12.2014г. контрольных мероприятий по сравнению с 2013 годом

связано с увеличением доли более длительных по срокам и сложных по своему характеру мероприятий.

Значительно, до 50 (в 4,5 раза по сравнению с 2013г.), расширился круг объектов, охваченных контрольными мероприятиями.

По сравнению с предыдущим периодом, на 42,9% возросло количество контрольных мероприятий, проведенных по поручению Соликамской городской Думы. Данная статистика указывает на качественные улучшения взаимодействия КСП и представительного органа в области контрольной деятельности.

Информация о достигнутых значениях показателей деятельности КСП за период 2014 года представлена в Приложении 1 к отчету.

2. КОНТРОЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КСП

1. Экспертиза муниципальной программы «Развитие инфраструктуры и комфортной среды в Соликамском городском округе».

Срок проведения проверки: 28 января-21 февраля 2014г.

Объект контроля – администрация г. Соликамска, УГКХ администрации г. Соликамска.

Основные замечания по результатам контрольного мероприятия сводились к следующему:

в муниципальную программу не включен показатель «Рекультивация и ликвидация городской свалки»;

в программе запланированы денежные средства в объеме 10 млн. рублей на разработку ПСД для реконструкции дорог до микрорайонов в черте Соликамского городского округа - Мишарино, Корякино, Давыдово. Денежные средства на реализацию ПСД планируется получить из средств бюджета Пермского края, направляемых на ремонт дорог в сельских населенных пунктах, каковыми перечисленные выше микрорайоны не являются;

в соответствии с муниципальной программой запланированы денежные средства на разработку ПСД на капитальный ремонт автодорог по ул. Северной, по ул. Молодежной, по ул. 20-летия Победы. Денежные средства на капитальный ремонт на реализацию ПСД в 2014 году не были предусмотрены.

На момент составления отчета ПСД для реконструкции дорог до Мишарино, Корякино, Давыдово изготовлена, сдана заказчику и оплачена. Перспективы получения средств из краевого бюджета на ее реализацию остаются неясными.

Деньги на капитальный ремонт автодороги по ул. Северной в бюджет не заложены; финансирование капитального ремонта автодороги по ул. Молодежной запланировано на 2015-2016г.г.

Разработка ПСД на капитальный ремонт автодороги по ул. 20-летия Победы подрядчиком еще не завершена.

2. Проверка расходования бюджетных средств на прокладку водовода в заречной части г. Соликамска.

Срок проведения проверки: январь 2014г.

Проверяемый период: 2011-2013г.г.

Основные замечания по результатам контрольного мероприятия сводились к следующему:

в результате действий третьих лиц (ООО ПКФ «Энерготехнологии»), приведших к аварии, водовод находится в нерабочем состоянии;

необходимо провести работу по взысканию ущерба, нанесенного имуществу, с причинителя вреда.

ООО ПКФ «Энерготехнологии» (предполагаемый причинитель ущерба) в добровольном порядке возмещать ущерб отказалось. В удовлетворении иска УКС г. Соликамска о взыскании ущерба арбитражными судами первой, апелляционной инстанции отказано.

Восстановительные работы проведены. Стоимость работ, согласно расчету, составила 116 537,40 руб. Исполнитель работ возлагает обязанности по оплате за проведение восстановительных работ на МКУ «УКС г. Соликамска».

В настоящее время водовод находится в рабочем состоянии, оплата за восстановительные работы МКУ «УКС г.Соликамска» не произведена. Необходимо обратить внимание, что несвоевременная оплата может привести к уплате пеней за просрочку исполнения обязательств, что является неэффективным расходованием бюджетных средств.

3. Проверка исполнения Закона Пермского края от 01.12.2011г. № 871-ПК «О бесплатном предоставлении земельных участков многодетным семьям в Пермском крае» в части земельных участков, находящихся в муниципальной собственности и государственная собственность на которые не разграничена на 2012-2013 годы».

Срок проведения проверки: январь-февраль 2014г.

Проверяемый период: 2012-2013г.г.

Основное нарушение, выявленное в ходе контрольного мероприятия – нарушение порядка учета многодетных семей в целях предоставления земельных участков. По результатам проверки действующий МПА, регулирующий порядок учета, приведен в соответствие с действующим региональным законодательством.

4. Проверка законности и эффективности использования средств на выполнение муниципального задания МБУК «Центр комплексного сопровождения» в 2013 году»

Срок проведения проверки: март-апрель 2014г.

Проверяемый период: 2011-2013г.г.

По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

не оформлены в установленном порядке права на здание по ул. Калийной, д. 138а и земельный участок под указанным зданием;

нарушения законодательства Российской Федерации в сфере бухгалтерского учета;

нарушения при определении размера выплат за выслугу лет;

нарушения требований Положения о предоставлении платных услуг при составлении калькуляции за бухгалтерское обслуживание.

На 25 декабря 2014 г. нарушения устранены, в локальные правовые акты внесены необходимые изменения, организован и проведен учебный семинар для работников МБУК «ЦКС», права на здание, земельный участок зарегистрированы в Едином государственном реестре прав.

5. Проверка законности и эффективности использования средств местного бюджета в рамках реализации ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Соликамского городского округа на 2010-2016 годы» за 2013 год.

Срок проведения проверки: апрель 2014г.

Проверяемый период: 2013г.

По итогам проведенного мероприятия проверяемой организации – администрации г. Соликамска - предложено осуществить следующие действия:

принять меры по государственной регистрации прав на бесхозные сети водоснабжения и водоотведения;

принять меры по надлежащему, в соответствии с действующим гражданским и бюджетным законодательством, оформлению договоров на предоставление субсидий на возмещение затрат за выполненные аварийно-восстановительных работ на бесхозных сетях;

обеспечить надлежащий контроль за соблюдением исполнителями (подрядчиками) условий заключенных договоров.

Для устранения недостатков, выявленных в ходе проверки, предприняты следующие действия.

По сведениям управления имущественных отношений администрации г. Соликамска, в 2014 году УГКХ администрации г. Соликамска направлены сведения о 5 выявленных бесхозных объектах: участках ГВС, тепловых сетях. Все 5 объектов включены в перечень объектов, подлежащих инвентаризации в 2015 году. После получения технических документов возможна постановка на государственный учет в качестве бесхозного объекта и обращение в муниципальную собственность в судебном порядке.

По сведениям, представленным администрацией г. Соликамска, соглашения на выполнение работ по устранению аварийных ситуаций в настоящее время оформляются в системе СЭД, которая предполагает прохождение процедур согласования, контроля и регистрации документа. В условия соглашений, начиная с 2015 года, будет включаться раздел «Гарантийные обязательства исполнителей».

Приемка работ по соглашениям на выполнение работ по устранению аварийных ситуаций осуществляется заведующим сектором энергетики и транспорта

управления городского коммунального хозяйства. При приемке, на месте проведения работ, ведется фотосъемка.

6. Проверка расходования средств местного бюджета, выделенных на представительские расходы администрации г. Соликамска в 2013 году.

Срок проведения проверки: май 2014г.

Проверяемый период: 2013г.

По итогам проведенного мероприятия проверяемой организации – администрации г. Соликамска - рекомендовано осуществить следующие действия:

для обеспечения контроля за расходованием средств, предназначенных для представительских расходов, определить в бюджетной смете администрации г. Соликамска дополнительный код экономической классификации расходов (ЭК);

разработать муниципальный правовой акт (внести изменения в действующий) о порядке использования средств на представительские расходы администрации города Соликамска, с учетом рекомендаций, содержащихся в акте проверки;

вести бюджетный учет в части предметов дарения в соответствии с действующим законодательством.

Рекомендации Контрольно-счетной палаты выполнены.

7. Проверка законности использования средств на выполнение муниципального задания, а также средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности МБОУ ДОД «ДЮСШОР» в 2013 году.

Срок проведения проверки: май-июнь 2014г.

Проверяемый период: 2013г.

По итогам проведенного мероприятия рекомендовано осуществить следующие действия:

МБОУ ДОД «ДЮСШОР»:

произвести все необходимые действия для государственной регистрации права оперативного управления на нежилые помещения, закрепленные за МБОУ ДОД «ДЮСШОР», на земельные участки, переданные на праве постоянного (бессрочного) пользования;

получить письменные разъяснения о порядке уплаты земельного налога под нежилыми помещениями в многоквартирном доме (ул. 20-летия Победы, д. 85), обоснованности внесения платежей за землю в отношении земельного участка, право постоянного (бессрочного) пользования на который не зарегистрировано в установленном порядке (проспект Юбилейный, д. 19а) в налоговом органе, произвести перерасчет земельного налога с учетом полученных разъяснений, вернуть излишне уплаченные денежные средства в бюджет Соликамского городского округа;

произвести перерасчет расходов по долевному участию на содержание и ремонт имущества помещений цокольного этажа по ул. Дубравной, д. 51 за период с 17.09.2013 г. по 31.12.2013 г. и вернуть 16206,70 рублей в бюджет Соликамского городского округа;

привести в соответствие локальные правовые акты об оплате труда в МБОУ ДОД «ДЮСШОР» действующим муниципальным правовым актам;

обеспечить возврат переданных по договору безвозмездного пользования недвижимым имуществом от 01 ноября 2013 г. ГБОУ ДОД «СДЮСШОР по дзюдо и самбо» нежилых помещений по проспекту Строителей, 1г.

На 01 ноября 2014г. договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом прекратил свое действие. О нарушении МБОУ ДОД «ДЮСШОР» условий пользования недвижимым имуществом КСП проинформировало управление имущественных отношений письмом от 01 июля 2014г. № 154.

МБОУ ДОД «ДЮСШОР» получило письменные разъяснения налогового органа об отсутствии обязанности по уплате земельного налога в сумме 175125 рублей. Земельный налог в размере 175000 рублей возвращен в бюджет Соликамского городского округа.

Сумма в 16206,70 рублей зачтена в счет будущих платежей на содержание и ремонт имущества помещений цокольного этажа в многоквартирном доме по ул. Дубравной, д. 51.

Внесены требуемые изменения в локальные нормативные акты об оплате труда.

Зарегистрированы права на объекты недвижимого имущества.

Рекомендации КСП исполнены.

Комитету по физической культуре и спорту администрации г. Соликамска предписано:

подготовить изменения в действующие муниципальные правовые акты о системе оплаты труда работников учреждений, подведомственных комитету по физической культуре и спорту администрации г. Соликамска, с учетом замечаний, содержащихся в акте проверки;

привести локальные правовые акты МБОУ ДОД «ДЮСШОР», регулирующие оплату труда, в соответствие с действующими муниципальными правовыми актами;

произвести перерасчет субсидии, направленной на оплату труда работников МБОУ ДОД «ДЮСШОР», с учетом замечаний, содержащимися в акте проверки;

обеспечить надлежащий контроль за использованием имущества, переданном МБОУ ДОД «ДЮСШОР», в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации, муниципальными правовыми актами Соликамского городского округа, условиями заключенных договоров на пользование муниципальным имуществом;

скорректировать субсидию на содержание имущества МБОУ ДОД «ДЮСШОР» на 2014 г. в части оплаты земельного налога с учетом разъяснений налогового органа;

рассмотреть возможность назначения директору МБОУ ДОД «ДЮСШОР» дисциплинарного взыскания по результатам проведенной проверки.

Рекомендации Контрольно-счетной палаты КФиС выполнены, в том числе и в части привлечения директора МБОУ ДОД «ДЮСШОР» к дисциплинарной ответственности.

8. Проверка законности (эффективности и экономности) использования средств бюджета, направленных на капитальный ремонт кровли МАОУ ДОД «ЦРТДЮ «Звездный»».

Срок проведения проверки: июнь 2014г.

Проверяемый период: 2011-2014 г.г.

По итогам проведенного мероприятия проверяемой организации – МКУ «Управление капитального строительства г. Соликамска» - рекомендовано осуществить следующие действия:

в порядке статьи 15 Гражданского кодекса Российской Федерации и в соответствии с условиями муниципального контракта № 30мк-13 от 13.09.2013 г. обеспечить возмещение ООО «Бранд» убытков, причиненных муниципальному имуществу (зданию ЦРТДЮ «Звездный»);

направить в адрес ОАО «Сбербанк России», выдавшего банковскую гарантию № 49/6984/9360/013 от 10.09.2013 г., письменное требование об уплате денежных средств, рассчитанных в соответствии с пунктом 9.2. муниципального контракта № 30мк-13 от 13.09.2013 г., за неисполнение ООО «Бранд» работ в установленные сроки. Срок для предъявления требований – до 17 декабря 2014 года;

применить к ООО «Бранд», в соответствии с условиями муниципального контракта № 30мк-13 от 13.09.2013 г., штрафные санкции за фактическое качество работ, за неисполнение контролируемых параметров:

непредоставление сертификатов соответствия или других документов, подтверждающих качество используемых материалов;

ненадлежащее ведение общего журнала работ;

не допускать нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе закупок для государственных и муниципальных нужд;

привлечь к дисциплинарной ответственности работников МКУ «УКС г. Соликамска», не исполнивших (ненадлежаще исполнивших) свои обязанности по контролю за соблюдением условий муниципального контракта № 30мк-13 от 13.09.2013 г.

По сведениям МКУ «УКС г. Соликамска», в порядке исполнения гарантийных обязательств ООО «Бранд» проведены ремонтные работы. При производстве работ использованы материалы и технологии, предусмотренные утвержденным проектом.

Подготовлена дефектная ведомость, определяющая объемы работ по восстановительному ремонту помещений ЦРТДиЮ. Подготовлен сметный расчет стоимости работ. На момент составления отчета ведутся согласительные процедуры между МКУ «УКС г. Соликамска, управлением образования администрации г. Соликамска и ООО «Бранд» об объемах работ, способе возмещения исполнителем работ ущерба, нанесенного зданию ЦРТДЮ.

Исполнение рекомендаций оставлено Контрольно-счетной палатой на контроле.

9. Проверка исполнения Указов Президента Российской Федерации по

вопросам доведения средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений до уровня, установленного правовыми актами Правительства Пермского края и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления в 2013 году и 1 квартале 2014 года.

По результатам контрольного мероприятия установлено, что перечисленные выше нормативные правовые акты в части достижения необходимого уровня средней заработной платы работников педагогических работников дополнительного образования детей и работников сферы культуры не исполнены.

Статьей 26 решения о бюджета Соликамского городского округа на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов предусмотрены в расходах бюджета Соликамского городского округа:

средства на увеличение фонда оплаты труда на доведение средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений дополнительного образования, учреждений культуры, учреждений физической культуры и спорта до уровня, установленного Указами Президента Российской Федерации, правовыми актами Правительства Пермского края («дорожными картами») о поэтапном совершенствовании системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях до 2018 года.

10. Проверка использования автотранспорта администрацией города Соликамска, в том числе ее отраслевыми (функциональными) органами, обладающими правами юридического лица в 2013 году и 1 полугодии 2014г.

Срок проведения проверки: август-сентябрь 2014г.

Проверяемый период: 2013г., 1 полугодие 2014 г.

По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

приняты не все необходимые меры по реализации (утилизации) неэксплуатируемых автомобилей.

не осуществлены действия по государственной регистрации прав на недвижимое имущество: гаражный бокс на две единицы и земельный участок под указанным боксом, по ул. Молодежной, д. 15, гараж по ул. 3-й Пятилетки, д. 25;

не обеспечен надлежащий контроль за достоверностью данных, вносимых в путевые листы (времени выезда (возвращения) автомобиля, сведений о пройденном между пунктами отправления и назначения количестве километров);

необоснованно списаны 291,1 литров бензина в результате неправильного применения норм расхода топлива в период с 15.05.2014 г. по 30.06.2014 г., всего на сумму 9 758,22 рублей;

необоснованно затрачены денежные средства в размере 5690 рублей на повторное техническое обслуживание автомобиля Ford Focus, государственный номер В 984 НУ;

в Комитете по физической культуре и спорту администрации г. Соликамска и в Управлении культуры администрации г. Соликамска не определен порядок пользования служебным транспортом.

Объектами контроля проведены следующие мероприятия:

администрацией г. Соликамска определено лицо, осуществляющее контроль за достоверностью данных, вносимых в путевые листы;

уменьшены плановые назначения по КОСГУ 225 на суммы 5690 рублей и 9758,22 рубля;

устранена техническая ошибка в распоряжении главы г. Соликамска, регулирующем порядок удержания сверхлимитных расходов;

КФиС утвержден порядок пользования служебным транспортом, организован предрейсовый осмотр водителя;

Управлением культуры утвержден порядок пользования служебным транспортом;

Управлением имущественных отношений администрации г. Соликамска организован и проведен аукцион по продаже автомобилей ГАЗ 31105, государственные номера О 660 НУ, У 891 АХ, У 618 КУ. Один автомобиль реализован с торгов, в отношении двух других принято решение о списании, утилизации, оприходовании годных запасных частей.

На момент составления отчета издано постановление администрации г. Соликамска о предоставлении администрации г. Соликамска в безвозмездное пользование гаражного бокса по ул. Молодежной, д. 15.

В отношении земельного участка по ул. 3-ей Пятилетки, д. 25 в 2015 году будут проведены кадастровые работы с целью последующей регистрации права муниципальной собственности.

Исполнение представления в части государственной регистрации прав на земельный участок по ул. 3-ей Пятилетки, д. 25 оставлено Контрольно-счетной палатой на контроле.

11. Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, выделенных в 2013 году на реализацию ВЦП «Развитие архивного дела в Соликамском городском округе на 2010-2013 годы».

Срок проведения проверки: октябрь 2014г.

Проверяемый период: 2013г.

По результатам контрольного мероприятия существенных нарушений не выявлено, в связи с чем в адрес администрации г. Соликамска представление по проверке не направлялось.

12. Проверка законности и целесообразности расходования средств местного бюджета на предоставление займов НО «Соликамский фонд поддержки малого предпринимательства» субъектам малого предпринимательства в 2012-2013 годах.

Срок проведения проверки: сентябрь-октябрь 2014г.

Проверяемый период: 2012, 2013г.г.

По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

субъектам малого предпринимательства выданы неправомерно средства в размере 305,0 тыс. рублей;

проверки финансово-хозяйственной деятельности Фонда в проверяемый период уполномоченной ревизионной комиссией (аудитором) не проводились;

действующие локальные нормативные акты Фонда содержат разночтения в критериях и требованиях, предъявляемых к потенциальным заемщикам, порядке начисления и уплаты процентов, неустоек (штрафов, пеней) по договорам займа:

договоры займа не всегда заключены в точном соответствии с действующими нормативными правовыми актами;

в недостаточной степени обеспечено информирование в СМИ о возможности и порядке получения субъектами малого предпринимательства г. Соликамска займов;

не обеспечен надлежащий контроль за исполнением заемщиками условий заключенных договоров займа, своевременно производить начисление и взыскание задолженности по договору, как по основному долгу, так и процентов за пользование заемными средствами, штрафов, пеней, неустоек;

не обеспечен надлежащий контроль за соблюдением заемщиками целевого и эффективного использования бюджетных средств ;

допускались случаи использования средств бюджета, предназначенных для выдачи займов субъектам малого предпринимательства, на оплату текущих расходов Фонда.

14.01.2015г. в адрес Контрольно-счетной палаты представлен утвержденный план мероприятий по устранению выявленных недостатков. Исполнение плана оставлено на контроле КСП.

Запланировано информирование субъектов МСП об условиях и порядке получения микрозаймов в средствах массовой информации не менее 1 раза в квартал. Первая публикация размещена в газете «Соликамский рабочий», в номере от 07.03.2015г.

О ходе работы по взысканию задолженности с заемщиков представлена следующая информация и подтверждающие документы.

С ООО «Веда» 09 февраля 2015 г. во внесудебном порядке заключено соглашение об уплате задолженности по договору займа от 19.04.2012 г. № 2. Долг должен быть возвращен в срок до 31 марта 2015г., двумя платежами. Первый платеж в размере 150000 рублей (основной долг) внесен платежным поручением от 26 февраля 2015г.

29 января 2015 года вынесено решение по гражданскому делу по иску Фонда к Теремко Д.В. (поручителю по договору займа, заключенному с ООО «Вланас») о взыскании задолженности по договору займа, процентов, всего в сумме 143113,35 рублей. Решение суда пока не исполнено, исполнительный лист направлен в службу судебных приставов-исполнителей в апреле 2015г.

Исполнение рекомендаций КСП оставлено на контроле.

13. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию в 2013 году по ВЦП «Снижение очередности в дошкольных образовательных учреждениях г. Соликамска на 2011-2013 гг.», утвержденную постановлением администрации города Соликамска от 03.06.2011 г. № 760-па и средств, направленных в 2014 г. на выплату пособий семьям, имеющим детей в

возрасте от 1,5 лет до 3,5 лет, не посещающих дошкольные образовательные учреждения.

Период проверки: 09.10.2014-31.10.2014г.г.

Проверяемый период: 2013-2014г.г.

Объект контроля: управление образования администрации г. Соликамска, дошкольные образовательные учреждения.

По результатам проведенного контрольного мероприятия выявлены следующие основные нарушения:

не обеспечен учет и хранение документов, в соответствии с требованиями Федерального закона от 22.10.2004г. № 125-ФЗ «Об архивной деятельности в Российской Федерации»;

не погашена задолженность по выплате пособий семьям, имеющим детей в возрасте от 1,5 лет до 3,5 лет, не посещающих дошкольные образовательные учреждения в сумме 3652,2 тыс. рублей;

в МАДОУ «Детский сад № 32» и МАДОУ «Детский сад № 44» средства в размере 28613,60 рублей и 42152,71 рубля соответственно, израсходованные на приобретение мягкого инвентаря сверх необходимой потребности в новые группы, использованы неэффективно.

16 декабря 2014 г. Контрольно-счетной палатой в адрес управления образования администрации г. Соликамска, перечисленных выше образовательных учреждений направлены представления по результатам проверки.

16 января 2015 г. получен ответ на представление КСП, в котором управление образования администрации г. Соликамска сообщает:

результаты проверки доведены до сведения должностных лиц управления образования;

принято решение об усилении работы по учету и хранению служебных документов;

задолженность по выплате пособия на 01.01.2015 г. погашена.

14. Проверка эффективности использования средств, выделенных в 2013 году в рамках ПРП «Благоустройство» и направленных на ремонт автодорог в Соликамском городском округе.

Период проверки: 24.07.2014-19.09.2014г.г.

Проверяемый период: 2013-2014г.г.

Объект контроля: МКУ «Управление капитального строительства г. Соликамска».

По итогам проверки администрации г. Соликамска рекомендовано:

разработать и представить на утверждение МПА, определяющие порядок включения автомобильных дорог в перечень объектов ремонта, порядок проверки качества ремонта, капитального ремонта автомобильных дорог;

рассмотреть возможность привлечения к дисциплинарной ответственности руководителя МКУ «УКС г. Соликамска».

МКУ «УКС г. Соликамска» рекомендовано:

при формировании стоимости работ учитывать стоимость возвратных материалов, определять порядок их учета, использования, хранения;

обеспечить своевременное применение штрафных санкций в случае нарушения условий муниципальных контрактов;

не допускать немотивированного выбора состава работ, способов и методов их исполнения;

обеспечивать надлежащий контроль должностных лиц заказчика за исполнением условий муниципальных контрактов, в том числе за соблюдением технологии производства работ;

рассмотреть возможность привлечения к дисциплинарной ответственности работников МКУ «УКС г. Соликамска».

На момент составления отчета постановлением администрации г. Соликамска от 27.03.2015г. № 514-па утвержден Порядок включения автомобильных дорог общего пользования в перечень объектов ремонта Соликамского городского округа.

Предложение о привлечении к дисциплинарной ответственности директора МКУ «УКС г. Соликамска» отклонено (письмо администрации г. Соликамска от 14.01.2015г. № СЭД-026-02-096-16).

Согласно представленной МКУ «УКС г. Соликамска» информации (письмо от 02.03.2015г.), разработана и проходит процедуру согласования инструкция по повторному использованию материалов.

По шести муниципальным контрактам, заключенным для реализации ПРП «Благоустройство», подрядчикам начислена неустойка за нарушение сроков выполнения работ.

По пяти муниципальным контрактам фактически получена неустойка в размере 1020,4 тыс. руб.

По муниципальному контракту на ремонт автомобильной дороги и тротуаров по ул. Ст. Разина МКУ «УКС г. Соликамска» с подрядчика ООО «Промстрой» удержан залог. Арбитражный суд Пермского края своим решением от 29.04.2015г. подтвердил правильность действий МКУ «УКС г. Соликамска» по удержанию сумм залога в размере 1599282,96 рублей. Однако, решение Арбитражного суда Пермского края не вступило в законную силу и может быть обжаловано ООО «Промстрой» в суд апелляционной инстанции.

При заключении в 2015 году муниципальных контрактов на ремонт автодорог будет предусмотрено использование фрезерованного асфальта для отсыпки обочин, с учетом стоимости материала в смете. Однако, несмотря на попытки МКУ «УКС г. Соликамска» определить должным образом порядок использования возвратного материала, действия по разрешению этого вопроса пока не приводят к нужному результату. Это связано как с отсутствием нормативного регулирования на уровне муниципалитета, так и с отсутствием единого мнения и согласованности действий служб коммунального хозяйства города (МБУ «Управление благоустройства», управление городского коммунального хозяйства администрации г. Соликамска).

Привлечен к дисциплинарной ответственности (уволен) ведущий инженер МКУ «УКС г. Соликамска», курирующий исполнение муниципальных контрактов по ремонту дорог.

15. Проверка эффективного использования средств бюджета Соликамского городского округа, направленных на проведение капитального ремонта 3 и 4 этажей пятиэтажного здания стационара по ул. 20-летия Победы, 10 в рамках муниципального контракта № 13-МК-14 от 12.09.2014г., капитального ремонта 1 и 3 этажей здания по ул. Молодежной, 16 в рамках муниципального контракта № 17-МК-14 от 29.09.2014г.

Период проверки: 02.12.2014-15.12.2014г.г.

Проверяемый период: 2014г.г.

Объект контроля: МКУ «Управление капитального строительства г. Соликамска».

По итогам проверки администрации г. Соликамска рекомендовано:

не допускать нарушений законодательства Российской Федерации о градостроительной деятельности ;

принять меры по обеспечению функционирования смонтированной в рамках муниципального контракта № 17МК-14 от 29.09.2014г. системы вентиляции в соответствии с проектным решением;

во вновь заключаемых муниципальных контрактах уточнить требования к форме предоставляемых документов и порядку согласования применения используемых материалов.

По информации МКУ «УКС г. Соликамска» от 03.04.2015г., учреждением подготовлено техническое задание на разработку проектно-сметной документации на выполнение работ по обеспечению энергоснабжения смонтированной системы вентиляции. В настоящее время готовится расчет стоимости ПСД. Техническое задание, расчет стоимости ПСД будут направлены МБМУ «Соликамская городская больница № 1» для подготовки заявки на финансирование работ по проектированию за счет средств бюджета Пермского края.

16. Проверка организации и ведения бюджетного учета и составления отчетности в 1 квартале 2014г. МКУ «Контрольно-счетная палата Соликамского городского округа.

Проверяемый период: 1 квартал 2014 г.

Срок проведения проверки: 24.12.2014-26.12.2014г.

По итогам проверки установлено, что при ведении бухгалтерского учета были допущены отдельные нарушения Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности, утвержденной приказом Минфина России от 28.10.2010г. № 191н. Выявленные нарушения не привели к искажению бухгалтерской отчетности, не повлекли ее неполноту и недостоверность. Лицо, осуществляющее бухгалтерское сопровождение КСП, уведомлено о выявленных недостатках.

17. Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных в 2013 году на реализацию ВЦП «Разработка документации по планировке территории Соликамского городского округа на 2013 год.

Проверяемый период: 2013г.

Срок проведения проверки: 18.11.2014-28.11.2014г.

Объект контроля: Комитет по архитектуре и градостроительству администрации г. Соликамска.

По итогам проверки объекту контроля рекомендовано:

разработать и утвердить порядок выполнения работ по подготовке проектов планировки и проектов межевания территорий города Соликамска;

провести публичные слушания по рассмотрению проекта межевания территории, ограниченной ул. Пушкина, ул. Марии Расковой, ул. Калийная, ул. Коминтерна;

утвердить муниципальным правовым актом проект межевания территории, ограниченной ул. Пушкина, ул. Марии Расковой, ул. Калийная, ул. Коминтерна;

обеспечить размещение на официальном сайте администрации г. Соликамска документов, предусмотренных ст.46 Градостроительного кодекса РФ.

На дату составления отчета КАиГ исполнены 3 рекомендации КСП из 4.

Разработка Порядка выполнения работ по подготовке проектов планировки отсрочено до июня 2015г. в связи изменениями земельного законодательства, вступившими в силу с марта 2015г.

Исполнение указанной рекомендации оставлено на контроле КСП.

18. Заключение на отчет об исполнении бюджета Соликамского городского округа за 2013 год.

Проверяемый период: 2013 год.

Срок проведения проверки: апрель 2014г.

Заключение подготовлено во исполнение полномочий, закрепленных статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации по осуществлению внешней проверки отчета об исполнении бюджета Соликамского городского округа за 2013 год.

По результатам проверки КСП сделаны следующие основные выводы:

показатели бюджета по доходам и расходам соответствуют показателям действующей редакции решения о бюджете на 2013г.;

бюджет исполнен к уточненным бюджетным назначениям:

по доходам на 98,4%, по расходам на 89,1%;

средства резервного фонда в размере 2497,5 тыс. рублей направлены в 2013г. на погашение задолженности по исполнительным документам;

исполнение долгосрочных (ведомственных) целевых программ составило 83,1%;

установлены факты нарушения ГРБС порядка составления, заполнения годовой бюджетной отчетности, не повлиявшие на показатели бюджетной отчетности;

учтены замечания КСП, вынесенные ГРБС по результатам мероприятий по внешнему финансовому контролю, проведенных 2013г.;

при исполнении бюджета Соликамского городского округа в 2013г. были выявлены нарушения, в том числе в части неэффективно потраченных средств на строительство водовода в Заречной части города (в сумме 3808,9 тыс. рублей) и на монтаж приточно-вытяжной вентиляции в МБМУ «Городская детская больница» (в сумме 3706,4 тыс. рублей).

Отчет утвержден Соликамской городской Думой.

3. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КСП

Экспертно-аналитическая деятельность КСП (всего 52 мероприятия), в соответствии с утвержденным Планом работы на 2014 год проводилась по следующим основным направлениям:

в соответствии со ст. 268.1 БК РФ проведены мероприятия по камеральной проверке достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета Соликамского городского округа за 3, 6 и 9 месяцев 2014 года;

подготовлен, представлен на утверждение Соликамской городской Думе отчет о деятельности КСП в 2013 году;

подготовлены экспертные заключения на проект решения о бюджете Соликамского городского округа на 2015 год и плановый период 2016-2017г.г. к первому и второму чтению;

подготовлено 45 заключений по проектам муниципальных правовых актов органов местного самоуправления Соликамского городского округа по различным вопросам, входящим в компетенцию КСП;

участие в заседаниях постоянных депутатских комиссий, Соликамской городской Думы.

4. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ, ИНФОРМАЦИОННАЯ И ИНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КСП

Большое значение в отчетном году придавалось организации профессионального развития, подготовки, переподготовки и повышения квалификации работников КСП. В 2014 году 3 сотрудников прошли обучение.

В течении отчетного года, два специалиста прошли обучение на краткосрочных курсах повышения квалификации, один специалист начал обучение по переквалификации на тему «Экспертиза и разработка ПСД».

В 2014 году КСП приобретен и внедрен программный комплекс «Находка-КСО», предназначенный для автоматизации деятельности контрольно-счетных органов на региональном и муниципальном уровнях. Программный комплекс обеспечивает повышение эффективности работы сотрудников, оперативность контроля с целью своевременного устранения выявляемых нарушений за счет автоматизации коллективной работы, унифицированного учета информации,

возникающей в ходе планирования, подготовки, проведения, анализа, а также обобщения результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В 2014 году было проведено 18 заседаний Коллегии КСП, на которых рассматривались вопросы планирования и организации деятельности Палаты, принимались решения о внесении изменений в годовой план работы, обсуждались результаты проведенных мероприятий.

Для осуществления Палатой полномочий главного распорядителя бюджетных средств, предусмотренных статьей 160.2-1 БК РФ, утвержден и применяется Порядок осуществления внутреннего финансового контроля.

Как и прежде, в 2014 году уделялось большое внимание развитию сотрудничества и взаимодействию по вопросам совершенствования муниципального финансового контроля с Контрольно-счетной палатой Пермского края, контрольно-счетными органами муниципальных образований Пермского края.

Сотрудники КСП принимали участие в публичных слушаниях по проекту бюджета Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов; приняли участие в совещании Ассоциации Контрольно-счетных органов Пермского края, посвященного обсуждению замечаний, вынесенных по проекту Закона о бюджете ПК.

В декабре 2014г. сотрудники КСП приняли участие в совещании территориальной ассоциации КСП «Верхнекамье» в г. Березники. На совещании рассмотрены проблемы реализации полномочий МО в сфере здравоохранения, получены практические рекомендации по проведению аудита закупок.

Сотрудники КСП принимали участие в 54 заседаниях депутатских комиссий, в 16 заседаниях Соликамской городской Думы, публичных слушаниях, в работе межведомственной рабочей группы по выявлению и раскрытию преступлений коррупционной направленности.

Осуществлялась работа в соответствии с заключенными соглашениями о сотрудничестве и взаимодействии с прокуратурой города Соликамска, Управлением Федерального казначейства по Пермскому краю по следующим направлениям:

выявление фактов нецелевого использования и хищения муниципальных средств и собственности;

борьба с коррупцией и экономическими преступлениями в финансово-бюджетной системе;

проведение совместных контрольных мероприятий и обмен информацией по объектам, представляющим взаимный интерес.

В целях обеспечения доступа общественности к информации о деятельности Палаты осуществлялось публичное представление ее результатов в соответствии с требованиями ст. 19 Федерального закона 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований». Помимо направления информации о результатах контрольной и

экспертно-аналитической деятельности главе города Соликамска, в Соликамскую городскую Думу, правоохранительные органы, размещается информация в периодических печатных изданиях «Наш Соликамск», «Соликамский рабочий» и на официальном интернет-сайте Контрольно-счетной палаты.

По уже сложившейся традиции, обзор о работе КСП размещен в Ежегоднике, выпускаемом печатным изданием «Наш Соликамск».

5. РЕЗУЛЬТАТЫ КОНТРОЛЬНОЙ И ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КСП

Одним из важных направлений деятельности Контрольно-счетной палаты является контроль за устранением нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, и предотвращение их в будущем.

Всего по результатам контрольных мероприятий в 2014 году выявлено нарушений на сумму 54805,7 тыс. рублей, что в 1,5 раза превышает объем выявленных в 2013 году нарушений.

Нецелевого расходования бюджетных средств в 2014 году выявлено не было.

Неэффективное расходование бюджетных средств составило 23281,7 тыс. рублей (в 2013г. – 5826,7 тыс. рублей).

В 2014 году устранено нарушений на сумму 28958,7 тыс. рублей (в 2013г. – на сумму 300,9 тыс. рублей). Возмещено в местный бюджет 1242,6 тыс. рублей (в 2013г. – 300,9 тыс. рублей).

По результатам проведенных КСП контрольных мероприятий, в отчетном периоде к работникам муниципальных учреждений, ненадлежаще исполнившим свои должностные обязанности применены следующие дисциплинарные взыскания: увольнение (1), замечание (2). Не выплачена ежеквартальная премия (1).

В соответствии с полномочиями, в 2014 году КСП направлено 16 представлений о необходимости устранения выявленных нарушений (рост в 1,3 раза по сравнению с 2013г.). На 01.01.2015г. 9 представлений снято с контроля в связи с применением проверенными организациями требуемых мер.

По результатам проведения экспертно-аналитических мероприятий КСП подготовлено 55 предложений. 53 предложения учтены при принятии решений. Рекомендации КСП востребованы администрацией города при подготовке МПА, регулирующих различные аспекты деятельности.

Разработаны КСП и утверждены решениями Соликамской городской Думы-Порядок осуществления Контрольно-счетной палатой Соликамского городского округа внешнего муниципального финансового контроля, Порядок проведения Контрольно-счетной палатой Соликамского городского округа финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных программ.

Учитывая итоги работы отчетного периода, КСП будет продолжать работу по профилактике нарушений в бюджетной сфере.

Учитывая принятие на федеральном и региональном уровне антикризисных мер, в 2015г. определили приоритетным направлением деятельности КСП сотрудничество с КСП Пермского края и КСП муниципальных образований Пермского края в области совершенствования методики проведения аудита эффективности, аудита закупок, аудита муниципальных программ и их проектов.

ИНФОРМАЦИЯ
о достигнутых значениях показателей деятельности
Контрольно-счетной палаты за период 2014 года

| № п/п | Показатели | Единица измерения | Значение показателя за 2014 год | Значение показателя за 2013 год | Результаты (рост "+", снижение "-", выполнение, %) |
|-------|--|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| I | Контрольная деятельность | | | | |
| 1.1 | Количество запланированных контрольных мероприятий | единиц | 13 | 12 | +1 |
| 1.2 | Количество проведенных контрольных мероприятий | единиц | 18 | 19 | -1 |
| 1.2.1 | в том числе по внешней проверке отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности | единиц | 1 | 1 | |
| 1.2.2 | в том числе по поручению Соликамской городской Думы | единиц | 10 | 7 | +3 |
| 1.2.3 | в том числе аудита эффективности | единиц | - | - | |
| 1.3 | Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий, в том числе: | | 50 | 11 | +39 |
| 1.3.1 | органов местного самоуправления | единиц | 1 | 1 | |
| 1.3.2 | муниципальных учреждений | единиц | 48 | 9 | + 39 |
| 1.3.3 | муниципальных предприятий | единиц | - | 1 | -1 |
| 1.3.4 | прочих организаций | единиц | 1 | - | +1 |
| 1.4 | Объем проверенных средств, всего, в том числе: | тыс. рублей | | | |

| | | | | | |
|-------|--|-------------|-----------|-----------|-------------------------|
| 1.4.1 | объем проверенных бюджетных средств | тыс. рублей | 2579926,7 | 2077009,3 | +502917,4 или (+24,2%) |
| 1.5 | Количество контрольных мероприятий, проведенных в срок | единиц | 18 | 19 | -1 (-3,42%) |
| 1.6 | Количество контрольных мероприятий, проведенных с нарушением сроков | единиц | - | - | |
| | Справочно: | | | | |
| | Объем расходных обязательств, утвержденных в бюджете Соликамского городского округа | тыс. рублей | 2289274,8 | 2296088,7 | -6813,9 или (-0,3%) |
| 1.7 | Выявлено нарушений и недостатков, всего, в том числе: | тыс. рублей | 54805,7 | 22056,9 | +32748,8 или (+148,5%) |
| 1.7.1 | нецелевое использование бюджетных средств | тыс. рублей | - | 457,9 | -457,9 |
| 1.7.2 | неэффективное использование бюджетных средств | тыс. рублей | 23281,7 | 5826,7 | +17455,0 или (+399,6 %) |
| III | Экспертно-аналитическая деятельность | | | | |
| 3.1 | Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий, всего, в том числе: | единиц | 52 | 54 | -2 |
| 3.1.1 | подготовлено заключений по проектам нормативных правовых актов органов местного самоуправления Соликамского городского округа, из них: | единиц | 45 | 48 | -3 |
| 3.1.2 | количество подготовленных Контрольно-счетной палатой предложений, информационных материалов | единиц | 55 | 34 | +21 |
| 3.1.3 | количество предложений Контрольно-счетной палаты, учтенных при принятии решений | единиц | 53 | 34 | +19 |
| IV | Реализация результатов контрольных и экспертно- | | | | |

| | | | | | |
|-------|---|-------------|---------|-------|--------------------------|
| | аналитических мероприятий | | | | |
| 4.1 | Направлено представлений | единиц | 16 | 7 | +9 |
| 4.1.1 | снято с контроля представлений (реализовано) | единиц | 9 | 5 | +4 |
| 4.2. | Направлено предписаний | единиц | - | 1 | -1 |
| 4.2.1 | снято с контроля предписаний (реализовано) | единиц | - | 1 | -1 |
| 4.3 | Устранено финансовых нарушений, в том числе: | тыс. рублей | 28958,7 | 300,9 | +28657,8 (в 9,5 раза) |
| 4.3.1 | возмещено средств в бюджет | тыс. рублей | 1242,6 | 300,9 | +941,7 или (+313%) |
| 4.3.2 | возмещено (восстановлено) средств организаций (учреждений) | тыс. рублей | - | - | - |
| 4.3.3 | выполнено работ, оказано услуг | тыс. рублей | 2853,3 | - | +2853,3 |
| 4.4 | Направлено материалов в правоохранительные органы | единиц | 15 | 17 | -2 |
| 4.5 | Возбуждено уголовных дел по материалам проверок | единиц | - | - | - |
| 4.6 | Количество подготовленных методических материалов | единиц | 5 | | |
| 4.6.1 | стандартов деятельности КСП | единиц | 3 | | |
| | V. Гласность | | | | |
| 5.1 | Количество публикаций в СМИ, отражающих деятельность КСП | | 10 | 10 | |
| 5.2 | Наличие собственного информационного сайта | да/нет | да | Да | |
| | VI. Финансовое обеспечение деятельности Контрольно- счетной палаты | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|-------------|--------|--------|-----------------------|
| 6.1 | Затраты на содержание контрольно-счетного органа | тыс. рублей | 6479,8 | 5982,2 | +497,6 или (+8,3%) |
|-----|--|-------------|--------|--------|-----------------------|