

Проверка исполнения управления и распоряжения объектами муниципальной собственности (имуществом), переданными в аренду, безвозмездное пользование и на ответственное хранение, а также их использования

Контрольно-счётная палата

Цель проведения контрольного мероприятия – установление законности и эффективности использования объектов муниципальной собственности (имущества), переданными в аренду, безвозмездное пользование и на ответственное хранение.

Предмет контрольного мероприятия – проверка оформления документов по использованию объектов муниципальной собственности (имущества), переданными в аренду, безвозмездное пользование и на ответственное хранение.

Объект контрольного мероприятия - Комитет по муниципальной собственности г. Ессентуки.

Настоящей проверкой установлено

Проверкой оформления документов по использованию объектов муниципальной собственности (имущества), переданными в аренду, безвозмездное пользование и на ответственное хранение, в Комитете по муниципальной собственности г. Ессентуки установлены следующие нарушения нормативно- правовых документов. В нарушение пп. 2.2.31, 2.2.32 Положения о Комитете по муниципальной собственности г. Ессентуки претензионно-исковая работа по взысканию недоимок и пени осуществлялась в неполном объеме (по арендатору СОДНТ «Ветеран»), исковые требования по взысканию задолженности и начислению пени с арендаторов муниципального имущества (Мищенко А.В.) не составлялись и к проверке не представлены.

По результатам проверки, в Комитет по муниципальной собственности г. Ессентуки направлено представление для устранения нарушений и недостатков.

Проверка исполнения целевой программы

Контрольно-счётная палата

ОТЧЁТ

О результатах контрольного мероприятия

«Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию муниципальной целевой программы «Обеспечение медицинских аспектов готовности к оказанию помощи в случае экстремальных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании городской округ город-курорт Ессентуки на 2012-2015 годы».

Основание для проведения контрольного мероприятия

Пункт 2.7 плана работы Контрольно-счетной палаты города Ессентуки на 2014 год, распоряжения Председателя Контрольно-счетной палаты города Ессентуки № 13 от 22.09.2014.

Цель контрольного мероприятия

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования финансовых средств, выделенных из местного бюджета в 2012 году на реализацию муниципальной целевой программы «Обеспечение медицинских аспектов готовности к оказанию помощи в случае экстремальных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании городской округ город-курорт Ессентуки на 2012-2015 годы».

Предмет контрольного мероприятия

Средства, направленные на реализацию муниципальной целевой программы

«Обеспечение медицинских аспектов готовности к оказанию помощи в случае экстремальных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы».

Объект контрольного мероприятия

Администрация города Эссентуки.

Проверяемый период деятельности

2012 год.

Дата начала проведения контрольного мероприятия

01.10.2014 года.

Администрация города Эссентуки ознакомлена с актом проверки без представления замечаний.

Результаты контрольного мероприятия

Проверкой эффективности реализации мероприятий Программы выделенных средств из местного бюджета в 2012 году установлено следующее.

На основании Постановления Администрации городского округа город-курорт Эссентуки от 22.05.2012 № 973 «Об утверждении муниципальной целевой программы «Обеспечение медицинских аспектов готовности к оказанию помощи в случае экстремальных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы» и Решения совета города Эссентуки от 23.12.2011 № 133 «О бюджете городского округа город-курорт Эссентуки на 2012 год» (с учетом изменений) предусмотрено выделение бюджетных ассигнований в 2012 году в сумме 165 000,00 рублей.

Для исполнения требований Программы на 2012 год заключен договор на оказание платных образовательных услуг между Администрацией г. Эссентуки и ФГБУ «Государственный научный центр Российской Федерации - Федеральный медицинский биофизический центр имени А.И. Бурназяна» (далее - ФГБУ ГНЦ ФМБЦ им. А.И. Бурназяна ФМБА России) от 10.12.2012 №2582-2012/ИППО на общую сумму 165 000,00 рублей.

П. 1 договора с ФГБУ ГНЦ ФМБЦ им. А.И. Бурназяна ФМБА России определено оказание услуг по обучению на выездном цикле тематического усовершенствования «Оказание первой помощи при состояниях и заболеваниях, угрожающих жизни и здоровью граждан» 33-ём слушателям.

В соответствии с п.2.2 договора к проверке представлены первичные документы, подтверждающие сроки прохождения обучения, количество слушателей, с п. 3.1.3 договора, по окончании обучения предоставлены копии удостоверений, подтверждающие получение слушателями документов государственного образца.

В соответствии с п.4.2 договора оплата произведена на основании счета № 12/12/001 от 12.12.2012, счет-фактуры № 22/12/129 от 22.12.2012 и акта об оказании услуг № 22/12/129 от 22.12.2012 по платежному поручению № 1433 от 27.12.2012 в сумме 165 000,00 рублей.

К договору на оказание платных образовательных услуг приложены тематические списки, утвержденные проректором по учебной работе Института последипломного профессионального образования (далее - ИППО) ФГБУ ГНЦ ФМБЦ им. А.И. Бурназяна ФМБА России профессором Н.Б. Корчажиной с указанием даты обучения, количества слушателей и фамилий преподавателей.

Проверкой эффективности использования средств местного бюджета, качество услуг и соблюдение условий договора в части объема предоставленных услуг, нарушений не установлено.

Выводы

Проведенной проверкой использования средств бюджета города Эссентуки, на реализацию программы «Обеспечение медицинских аспектов готовности к оказанию помощи в случае экстремальных ситуаций природного и техногенного характера в

муниципальном образовании городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы» выделенных Администрации города Эссентуки в 2012 году, установлено, что средства бюджета города в полном объеме направлены на исполнение мероприятий программы.

В рамках реализации программы нецелевого использования средств не установлено.

Предложения

Направить информацию о результатах контрольного мероприятия Главе города Эссентуки, в Совет города Эссентуки.

Проверка исполнения целевой программы

Контрольно-счётная палата

Информация о результатах контрольного мероприятия по использованию средств краевого и местного бюджета, выделенных в 2012-2013 годах на реализацию

муниципальной целевой программы «Безопасный город Эссентуки на 2012-2014 годы». Проверка осуществлялась на основании распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты от 24.04.2014 № 4 и в соответствии с п. 2.4 плана работы Контрольно-счётной палаты города Эссентуки на 2014 год.

Цель контрольного мероприятия

Использование финансовых средств, выделенных из местного и краевого бюджета в 2012-2013 гг. на реализацию муниципальной целевой программы «Безопасный город Эссентуки на 2012-2014 годы».

Объект контрольного мероприятия

Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки.

Предмет контрольного мероприятия

Процесс использования средств, краевого и местного бюджета, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной целевой программы «Безопасный город Эссентуки на 2012-2014 годы».

Проверяемый период: с 01.01.2012 года по 31.12.2013 года.

Проверка проведена в соответствии с представленными документами.

Результаты проверки

1. Средства краевого и местного бюджета, выделенные на реализацию муниципальной целевой программы «Безопасный город Эссентуки на 2012-2014 годы» в 2012-2013 гг. были направлены в полном объеме на исполнение мероприятий программы. В рамках реализации Программы нецелевого использования средств не установлено.

2. В нарушение п. 35,36 Постановления администрации города Эссентуки от 19.10.2010г. № 2271 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных целевых программ» и раздела 8 Программы «Безопасный город Эссентуки на 2012-2014 годы» утвержденной постановлением администрации города Эссентуки от 20.09.2011г. № 1633 (с учетом изменений) муниципальным заказчиком-координатором программы (Управлением) с учетом ежегодно выделяемых финансовых средств, предусмотренных на реализацию программы в 2013г., уточнение целевых показателей и затрат по программным мероприятиям не проводилось, что привело к низкому проценту исполнения мероприятий Программы в 2013 году.

3. В нарушение п.23 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета (Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н), согласно которого объекты нефинансовых активов принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной (фактической) стоимости, проводилась передача систем видеонаблюдения, установленных в бюджетных образовательных учреждениях города Эссентуки в 2013 году по балансовой стоимости несоответствующей балансовой стоимости согласно актов выполненных работ по установке видеосистем в 2013 году форм КС-2 и КС-3.

4. В соответствии с протоколом о результатах размещения запроса котировок от 14.12.2012г. б/н с ЗАО «КМВтелеком» заключен муниципальный контракт № 0321300064012000008-1 от

24.12.2012г. на оказание услуг по поставке, установке и вводу в эксплуатацию систем видеонаблюдения. Цена контракта составила 400,57 тыс. рублей. В ходе проверки данного контракта установлено несоответствие даты окончания работ, установленной п 1.6. Контракта - 15.12.2012г. с датой заключения контракта, а именно 24.12.2012г.

**Проверка исполнения
целевой программы**

**Контрольно-счётная
палата**

Информация о результатах проверки использования бюджетных средств, выделенных в 2012-2013 годах и истекшем периоде 2014 года на реализацию краевой адресной программы на переселение граждан на территории города Эссентуки Ставропольского края из аварийного жилищного фонда

На основании распоряжения № 7 от 06.06.2014 года Контрольно-счётной палаты города Эссентуки, в соответствии с планом работы на 2014 год, председателем Контрольно-счётной палаты Левиной Г.Н., проведена плановая проверка использования бюджетных средств, выделенных в 2012-2013 годах и истекшем периоде 2014 года на реализацию краевой адресной программы на переселение граждан на территории города Эссентуки Ставропольского края из аварийного жилищного фонда

Цель контрольного мероприятия:

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, выделенных в 2012-2013 годах и истекшем периоде 2014 года в рамках реализации краевых адресных программ «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Ставропольском крае в 2012-2013 годах», утвержденной постановлениями Правительства Ставропольского края от 16 мая 2012 №175-п.

Предмет контрольного мероприятия:

Средства, направленные на переселение граждан на территории города Эссентуки Ставропольского края из аварийных домов.

Объекты контрольного мероприятия

Администрация городского округа город-курорт Эссентуки.

Проверяемый период деятельности

2012-2013 годы и истекший период 2014 года.

Дата начала проведения контрольного мероприятия

18 июня 2014 года.

Результаты контрольного мероприятия

1.Проверкой организационного и финансового обеспечения реализации краевых адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда установлено следующее:

1.1.По состоянию на 01.01.2014 года (срок завершения реализации программы №175-п) в рамках реализации краевой адресной программы № 175-п в течении 2012-2013 годов переселено 114 жителей (96% от совокупного планового показателя в количестве 119 жителей) из жилищных помещений общей площадью 1150,3 кв.м (90,5% от совокупного планового показателя в объёме 1271,4 кв.м).

1.2.По состоянию на 08.07.2014 года из аварийного жилищного фонда планируемого к переселению в рамках реализации программы №175-п, фактически расселено 100% от общего количества граждан, за счёт муниципального жилого фонда.

1.3.Таким образом, планируемые цели и показатели реализации адресной программы №175-п по переселению всех граждан из аварийного жилищного фонда города Эссентуки на момент проведения проверки достигнуты.

Однако, в нарушение положений Программы № 175-п и пункта 2.2.10 Соглашения от 29.07.2013 № 5-110 об обеспечении сноса аварийных жилых помещений в течении 10 дней с момента отселения граждан из аварийных МКД, на момент проверки аварийный жилой фонд не снесён.

2. При проверке порядка признания аварийными домов, включенных в программу №175-п

выявлены нарушения требований Положения о признании помещения жилым помещением, жилого помещения непригодным для проживания и многоквартирного дома аварийным и подлежащим сносу или реконструкции, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.01.2006 № 47.

3. В ходе проверки положений краевой адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и соответствия им положений муниципальной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда было установлено следующее:

4 Согласно муниципальной программе и акта сверки расчета площадей жилых помещений, необходимых для переселения граждан, общая площадь жилых помещений составила 1 271,4 кв. м, общая площадь предполагаемых для переселения жилых помещений составила 1 684,56 кв. м.

Однако в ходе проверки установлено, что общая площадь расселяемого аварийного жилья включена в приложение 1 часть 1 краевой программы № 175-п в размере 1 307,6 кв.м, т.е на 36,2 кв. м больше площади установленной муниципальной программой. Данное расхождение не повлияло на размер финансирования краевой программы т.е финансирование было рассчитано на 1271,4 кв.м.

5.В ходе проверки установлено, в рамках реализации краевой программы 175-п общий объем финансирования составляет 40 429 440,0 рублей.

Однако, сумма финансирования по муниципальной программе № 815 с учётом изменений внесённых постановлением Администрации города Эссентуки от 18.06.2014 № 1556 составила 37 447 680 ,0 рублей. Данные изменения в краевую программу 175-п не внесены. В результате чего излишне перечисленные средства Фонда и средства краевого бюджета на финансирование краевой адресной программы 175-п (третья заявка) на общую сумму 2 721 679,8 рублей, из них средства Фонда - 2 197 819,7 рублей, средств краевого бюджета- 425 148,1 рублей, средства финансирования дополнительной площади из краевого бюджета – 98 712,0 рублей.

6.В нарушение п. 4 приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011 № 424 в реестр муниципальной собственности города Эссентуки по объектам недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2014, не включены сведения о жилом фонде муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, т.е жилой фонд в казне городского муниципального образования значится одной строкой.

**Проверка исполнения
целевой программы**

**Контрольно-счётная
палата**

**Информация о результатах контрольного мероприятия
«Проверка законности, результативности (эффективности и экономности)
использования средств, выделенных в 2012 году на реализацию муниципальной
целевой программы «Ведение информационной системы обеспечения
градостроительной деятельности».**

Проверка осуществлялась на основании распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты от 01.08.2014 № 9 и в соответствии с п. 2.5 плана работы Контрольно-счётной палаты города Эссентуки на 2014 год.

Цель контрольного мероприятия

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования финансовых средств, выделенных из местного бюджета в 2012 году на реализацию муниципальной целевой программы «Ведение информационной системы обеспечения градостроительной деятельности на 2011-2012 годы».

Предмет контрольного мероприятия

Средства, выделенные из местного бюджета на перевод в электронный вид градостроительных паспортов земельных участков для дальнейшего их использования.

Объекты контрольного мероприятия

Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки.

Проверяемый период деятельности

2012 год.

Дата начала проведения контрольного мероприятия

7 августа 2014 года.

Результаты контрольного мероприятия

В нарушение ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации реестр закупок, осуществленных без заключения государственных контрактов, содержащий краткое наименованиекупаемых товаров, работ и услуг, наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг, цену и дату закупки не велся и к проверке не представлен.

**Проверка исполнения
целевой программы****Контрольно-счётная
палата****Информация о результатах контрольного мероприятия**

«Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию муниципальной целевой программы «Культура города Эссентуки 2012-2015 годы».

Проверка осуществлялась на основании распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты от 23.08.2014 № 11 и в соответствии с п. 2.6 плана работы Контрольно-счётной палаты города Эссентуки на 2014 год.

Цель контрольного мероприятия

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования финансовых средств, выделенных из местного бюджета в 2012-2013 годах на реализацию муниципальной целевой программы «Культура города Эссентуки 2012-2015 годы»

Предмет контрольного мероприятия

Средства, направленные на реализацию муниципальной целевой программы «Культура города Эссентуки 2012-2015 годы»

Объект контрольного мероприятия

Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки (далее – Управление культуры г.Эссентуки).

Проверяемый период деятельности

2012-2013 годы.

Дата начала проведения контрольного мероприятия

29.08.2014 года.

Результаты контрольного мероприятия

Выявлено неэффективное расходование средств местного бюджета - оплата за оказание услуг по техническому надзору за выполнением работ в 2012-2013 годах в общей сумме 62 431,00 рублей .

Проверкой эффективности реализации мероприятий Программы, в результате выделенных средств из местного бюджета установлены, нарушения в части несоблюдения нормативных правовых актов:

- в нарушение ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации реестр закупок за 2012 год, осуществленных без заключения государственных контрактов, содержит не все предусмотренные реквизиты;
- в нарушение п. 7 постановления Правительства Российской Федерации от 21.07.2010 № 468 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства» и п. 4.2.1 договора от 18.07.2012 № 10 проверка наличия и содержания документов поставщика, содержащих сведения о качестве поставленной продукции, её соответствия требованиям рабочей документации не проводилась, прайс-листы к проверке не представлены;
- в нарушение п. 4.2.2 договора от 18.07.2012 № 10 документы, подтверждающие квалификацию аттестованных специалистов, осуществляющих технический надзор, к проверке не представлены.

Проверка бюджетной отчётности главных распорядителей (администраторов) средств местного бюджета городского округа город-курорт Эссентуки за 2013 год

Проверка исполнения целевой программы

Контрольно-счётная палата

«Контрольная деятельность»

На основании распоряжения № 1 от 20.01.2014 года Контрольно-счётной палаты города Эссентуки, в соответствии с планом работы на 2014 год, председателем Контрольно-счётной палаты Левиной Г.Н., проведена плановая проверка использования бюджетных средств, выделенных в 2012-2013 годах Администрации города Эссентуки на реализацию городской целевой программы «Поддержка развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы». Проверка проводилась с 03 февраля 2014 г. по 28 февраля 2014 г с ведома главы города Эссентуки Л.О. Писаренко, управляющего делами администрации города Эссентуки С.В.Мищенко. Цель проведения контрольного мероприятия: 1.Проверка соблюдения требований законодательства использования бюджетных средств, выделенных в 2012-2013 годах Администрации города Эссентуки на реализацию городской целевой программы «Поддержка развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы». Объект контрольного мероприятия - Администрация города Эссентуки общий отдел администрации города Эссентуки в лице управляющего делами администрации города Эссентуки С.В. Мищенко. Текущее управление и координацию действий по реализации мероприятий программы осуществляла С.В. Мищенко. Бухгалтерскую отчётность вела - заведующая отделом учёта и отчётности администрации города Эссентуки Витциг Л.Д. Предмет контрольного мероприятия - Документы, подтверждающие фактическое поступление и расходование средств бюджета городского округа город-курорт Эссентуки (платёжные и иные первичные документы, бухгалтерская отчётность), нормативные правовые акты, распорядительные и иные документы, подтверждающие выполнение мероприятий использования бюджетных средств, выделенных в 2012-2013 годах Администрации города Эссентуки на реализацию городской целевой программы «Поддержка развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы». Проверяемый период: с 01.01.2012 по 31.12.2013. Проверка проведена в соответствии с представленными документами. В результате проверки выявлено: Средства бюджета города Эссентуки, выделенные на реализацию программы «Поддержка развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2012-2015 годы» в 2012 году в полном объёме были направлены на исполнение мероприятий программы. В рамках реализации программы нецелевого использования средств не установлено. При проверке эффективности реализации мероприятий целевой программы, в результате выделенных средств из местного бюджета в 2012 году проведено два семинара , на которых прошли обучение трое муниципальных служащих. Уровень освоения денежных средств в 2012 году составил 52,6 %. Причиной низкого освоения явилось , то что запланированный обучающий семинар для сотрудников администрации не состоялся.(письмо Администрации города Эссентуки от 25.02.2013 года № 621) В 2013 году муниципальные служащие приняли участие в трёх семинарах , по вопросам развития местного самоуправления на которых прошли обучение 20 человек или 250% из запланированных восьми. Уровень освоения денежных средств в 2013 году составил 100,0 %.

**Проверка исполнения
целевой программы**

**Контрольно-счётная
палата**

«Контрольная деятельность»

Контрольно-счетной палатой городского округа город -курорт Эссентуки в соответствии с п. 2.5 Плана работы Контрольно-счётной палаты на 2013 год, проведена проверка целевого использования бюджетных средств, направленных на реализацию городской целевой программы «Молодёжь города 2010-2012год» Объектом проверки стало Управления физкультуры, спорта и молодёжной политики администрации города Эссентуки.
Проверяемый период 2011-2012 годы.

В результате проверки выявлены нарушения Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации, утвержденного Решением Совета Директоров Центрального Банка России № 40 от 22.09.1993г. и положения о Порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой банка России на территории Российской Федерации, утвержденного Центральным Банком России №373-п от 12.10.2011г, т.е выдача наличности лицам (проводившим судейство), не состоящим в списочном составе учреждения производилась не по расходным кассовым ордерам, выписываемым отдельно на каждое лицо, а по общей ведомости .

Документы, приложенные к авансовому отчету, не пронумерованы подотчетным лицом в порядке их записи в отчете , так же в авансовом отчете заполнены не все обязательные реквизиты документов.

Кроме того, не вёлся учет по исполнению программы в разрезе каждого из мероприятий, определенных программой, и объема израсходованных средств на исполнение каждого из них, уточнение целевых показателей и затрат по программным мероприятиям не проводилось.

В адрес руководителя Управления направлено представление о необходимости принятия мер по пресечению и устранению выявленных нарушений и по предупреждению совершения вновь, по результатам рассмотрения которого руководителем Управления физкультуры, спорта и молодёжной политики приняты меры по устранению нарушений.

**Проверка исполнения
целевой программы**

**Контрольно-счетная палата
Контрольная деятельность**

Контрольно-счетной палатой городского округа город-курорт Эссентуки , в соответствии с п. 2.5 Плана работы Контрольно-счётной палаты на 2013 год , проведена проверка целевого использования бюджетных средств, направленных на реализацию долгосрочной городской целевой программы «Здоровье детей – забота общая на 2010-2014 годы» за 2011-2012 годы.

Объектом проверки являлось: Управление образования администрации города Эссентуки

В результате проверки выявлены нарушения действующих правовых актов, в частности, Постановления администрации города Эссентуки от 19.10.2010г. № 2271 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных целевых программ» в части не представления уточнённых целевых показателей и затрат по программным мероприятиям при дополнительном финансировании программных мероприятий, так же , не ведется учет по исполнению программы в разрезе каждого

из мероприятий, определенных программой, и объема израсходованных средств на исполнение каждого из них.

В адрес руководителя Управления было направлено представление о необходимости принятия мер по пресечению и устранению выявленных нарушений и по предупреждению совершения их вновь. Исполнителем программы представлено письмо об устранении нарушений, выявленных в ходе проверки.

Председатель

Контрольно-счётной палаты Г.Н. Левина