

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки Комитета по инвестициям в области строительной деятельности Администрации города Тобольска

Контрольно-счетной палатой города Тобольска на основании плана работы на 2012г., утвержденного приказом Председателя Контрольно-счетной палаты г.Тобольска от 13.12.2011г. № 45 произведена проверка законности, результативности (эффективности и экономности) расходования средств бюджета города Тобольска за 2010 и 2011 годы, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в Комитете по инвестициям в области строительной деятельности Администрации города Тобольска (далее по тексту КИОСД).

Распорядителями бюджетных средств за проверяемый период являлись Заместитель Главы администрации города, председатель КИОСД Сайтбатов З.С. и начальник сектора, главный бухгалтер КИОСД по 23 марта 2010 года Ружицкая С.Л., исполняющая обязанности начальника сектора, главного бухгалтера КИОСД с 24 по 31 марта 2010 года Веригина О.А., начальник отдела, главный бухгалтер КИОСД с 1 апреля 2010 года и по настоящее время Рожко Т.П.

В период проведения проверки проведено пять инвентаризаций и восемь обследований объектов муниципальной собственности и объектов, подлежащих реконструкции и капремонту.

КИОСД создан на основании распоряжения Главы Администрации г.Тобольска от 09.01.2008г. № 1 с целью координирования работы по вопросам проектирования, строительства, реконструкции, ремонту, реставрации объектов гражданского и промышленного назначения и осуществления инвестиционной политики в области строительной деятельности на территории муниципального образования город Тобольск. Комитет является юридическим лицом в форме казенного муниципального учреждения и входит в структуру Администрации города Тобольска.

Расходование КИОСД бюджетных средств произведено в пределах утвержденных бюджетных ассигнований и принятых лимитов бюджетных обязательств:

- в 2010 году в сумме 1 292 262,9 тыс. руб.,
 - в 2011 году в сумме 817 888,1 тыс. руб.,
- в том числе расходы на содержание КИОСД:
- в 2010 году в сумме 4 225,7 тыс. руб.,
 - в 2011 году в сумме 5 446,4 тыс. руб.

Численность сотрудников за 2010,2011годы составляла восемь штатных единиц, в том числе муниципальных должностей восемь.

По результатам проверки расходования бюджетных средств и использования муниципального имущества КИОСД установлено финансовых нарушений в сумме 1684 тыс. руб.,

в том числе:

- нарушения бюджетного законодательства в использовании средств в сумме 390,5 тыс. руб., или 0,018 % от суммы проверенных средств;
- нарушения в использовании имущества в сумме 1293,6 тыс. руб. или 0,47 % от стоимости проверенного имущества.

I. При проверке расходования бюджетных средств на содержание КИОСД установлены следующие нарушения:

С нарушением Положения «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007г. № 922, произведено в 2011 году исчисление средней заработной платы за время нахождения в отпуске, в результате в 11 случаях излишне начислено заработной платы в сумме 16,3 тыс. руб. и обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды в сумме 5,5 тыс. руб.

Перерасчет излишне начисленной заработной платы и отчислений в государственные внебюджетные фонды произведен в период проверки в сумме 17,2 тыс. руб.

Неэффективное расходование бюджетных средств на оплату государственной пошлины за предоставление сведений, содержащих в едином государственном реестре юридических лиц в сумме 1,6 тыс.руб.

II. Проверкой расходования бюджетных средств на выполнение мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов установлены нарушения в использовании бюджетных средств на сумму 367,1 тыс.руб., в том числе:

1. Незаконное расходование бюджетных средств в связи с завышением объема работ при выполнении подрядных работ по муниципальному контракту № 4-КИС/11 от 22.02.2011г. по реконструкции гаражей Администрации города Тобольска на сумму 56,4 тыс.руб. В период проверки подрядчик по платежному поручению от 02.11.2012г. № 14447 денежные средства в сумме 56,4 тыс.руб. перечислил на лицевой счет КИОСД. «Предприятие» за исполнение функций заказчика, осуществление строительного контроля, в связи с невыполненным объемом работ подрядчиком, перечислило 1,2 тыс.руб. на лицевой счет КИОСД.

2. По муниципальному контракту от 20.12.2010 г. № 59-кис/10, по объекту «Реконструкция МОУ «Школа-интернат № 1 для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», под лицей, в т.ч. ПД» произведена замена технологического оборудования 11-ти наименований с завышением стоимости шести наименований на сумму 302,8 тыс.руб. В период проведения проверки подрядчик по платежному поручению от 08.11.2012 г. № 813 вышеуказанную сумму перечислил на лицевой счет КИОСД. В связи с завышением стоимости смонтированного оборудования за исполнение функций заказчика, осуществление строительного контроля на оплату услуг «Предприятие» перечислило 6,7 тыс.руб. на лицевой счет КИОСД.

III. Нарушения установленного порядка управления, распоряжения муниципальным имуществом:

1. Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Тобольска дополнительными соглашениями № 27 от 28.03.2011г. и № 26 от 25.03.2011 года к договору о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления от 15.05.2008г. № 154 передано, а КИОСД принято четыре объекта муниципального имущества балансовой стоимостью 238 179,8 тыс.руб., в том числе:

- Объект «Благоустройство Тобольского Кремля (Софийский двор)» балансовой стоимостью 159 062,3 тыс.руб. расположенный по адресу г.Тобольск, Красная площадь, № 2, сооружение 3. Акт приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией от 10.10.2010 г.

- Объект «Реконструкция площади, прилегающей к улице Ремезова (от кольца ПАТП до Кремля)» балансовой стоимостью 55 928,6 тыс.руб. Акт приемки законченного реконструкцией объекта от 17.02.2009г.

- Объект «Благоустройство территории, прилегающей к ул. Ремезова на участке от ул. Аптекарская до кольца ПАТП (реконструкция ул. Ремезова от кольца ПАТП до Кремля)» балансовой стоимостью 1 087,4 тыс.руб. (проектно-сметная документация);

- Объект «Реконструкция ул. Ремезова (от кольца ПАТП до Кремля) фонтаны в скверах № 1, № 6» балансовой стоимостью 22 101,5 тыс.руб. Акт приемки законченного реконструкцией объекта от 17.02.2008г.

Вышеуказанные объекты для целей деятельности и выполнения основных функций КИОСД не используются.

2. С целью определения фактического наличия и состояния объектов основных средств числящихся на балансе КИОСД, проведена выборочная инвентаризация объектов основных средств, в результате установлены нарушения приказов Министерства Финансов РФ от 30.12.2008г. № 148н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету», от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», от 06.12.2010г. №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению»:

Объект основных средств «Благоустройство территории, прилегающей к ул. Ремезова на участке от ул. Аптекарская до кольца ПАТП (реконструкция ул. Ремезова от кольца ПАТП до Кремля)» балансовой стоимостью 1 087,4 тыс.руб., числящийся на балансе КИОСД, не имеет материально-вещественной формы, а состоит из затрат на разработку проектной документации в

сумме 983,0 тыс.руб. и на проведение государственной экспертизы проектной документации в сумме 104,4 тыс. руб.

3. Установлены нарушения в использовании имущества по объекту «Реконструкция МОУ «Школа-интернат № 1 для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», под лицей, в т.ч. ПД»: технологическое оборудование пяти наименований (стенка гимнастическая, стол производственный, звуковое обеспечение зала, стеллаж 1200х400х1600, шкаф для уборочных принадлежностей) стоимостью 206,2 тыс.руб. на момент проведения проверки не смонтировано и находится в подвальном помещении МАОУ «Лицей».

IV. При проверке установленного порядка ведения бухгалтерского учета установлено:

1. В нарушение Инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 20.12.2008г. № 148н (действующей в 2010году) стоимость оборудования, монтажные работы по его установке и работы по благоустройству территории в сумме 63 847,8 тыс.руб. по двум муниципальным контрактам отнесены на расходы, без формирования фактических затрат на счете 0010601000 «Увеличение капитальных вложений в основные средства», в том числе:

1.1 по муниципальному контракту от 11.06.2010 г. № 18/КИС/10 на выполнение работ по завершению строительно-монтажных работ и сдачи в эксплуатацию объекта: «Устройство пешеходной зоны г. Тобольска. Сквер Победы» объем выполненных работ устройству фонтана составил 32 388,7 тыс.руб.;

1.2 по муниципальному контракту 12.07.2010г. № 32-КИС/10 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Благоустройство территории прилегающей к улице Октябрьская. Скверы №№ 1-6 в городе Тобольске» (сквер № 1 и № 2) объем выполненных работ составил 31 459,1 тыс.руб. (постамент в количестве 1 шт., скульптура (памятник Достоевскому Ф.М.), урны, скамейки, металлические опоры).

2. В бухгалтерском учете КИОСД пять объектов основных средств общей стоимостью 603 632,7 тыс.руб. учитываются как функционально единые объекты основных средств, при этом имеют различную стоимость и различный срок полезного использования в целях начисления амортизации, в том числе: «8 Сооружение – Благоустройство Тобольского Кремля (Софийский двор)», балансовой стоимостью 159 062,3 тыс.руб., «Оборудование – Устройство пешеходной зоны», балансовой стоимостью 34 031,2 тыс.руб., «Реконструкция площади прилегающей к ул. Ремезова», балансовой стоимостью 55 928,6 тыс.руб., «Реконструкция площади прилегающей к ул. Ремезова (фонтаны)», балансовой стоимостью 22 101,5 тыс.руб., «Сооружение – Устройство пешеходной зоны», балансовой стоимостью 332 509,1тыс.руб. Вышеуказанные объекты состоят из отдельных конструктивно обособленных объектов, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций (фонтаны, общественный туалет, малые архитектурные формы, скульптурно-архитектурные формы, тротуары, газоны).

3. Комитетом по управлению имуществом с КИОСД заключен договор «О закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления» 15.05.2008г. № 154. Согласно актов приема-передачи и дополнительных соглашений, к вышеуказанному договору, Комитетом по управлению имуществом по состоянию на 01.01.2012г. передано КИОСД муниципальное имущество общей балансовой стоимостью 274 974,5 тыс.руб., что не соответствует данным об общей балансовой стоимости нефинансовых активов (основных средств) по состоянию на 01.01.2012г., числящихся по данным бухгалтерского учета КИОСД.

По данным бухгалтерского учета и баланса получателя бюджетных средств (ф. № 0503130) по состоянию на 01.01.2012г. стоимость нефинансовых активов (основных средств) КИОСД составляет 897 421,5 тыс.руб. Расхождение данных баланса КИОСД (ф. № 0503130) с данными договора от 15.05.2008г. № 154 «О закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления» (с дополнительными соглашениями) допущены в сумме 622 446,9 тыс.руб. по причине несвоевременного оформления необходимых документов для регистрации права собственности Муниципальному образованию и передачи балансодержателям достроенных, реконструированных объектов основных средств.

4. Недоначислено заработной платы сотрудникам КИОСД в семи случаях на сумму 18,8 тыс.руб.

V. При проверке соблюдения «Регламента действий муниципальных заказчиков в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) обязательств по муниципальным контрактам», утвержденного распоряжением Главы администрации города Тобольска №1489 от 10.09.2008г. установлено непринятие мер, предусмотренных в Регламенте:

1. в отношении ненадлежаще исполненным обязательства исполнителям работ по трем муниципальным контрактам, в части начисления и предъявления к уплате неустойки в общей сумме 112,9 тыс.руб. не направлялись претензии об уплате неустойки. В период проведения проверки КИОСД направлена претензия об уплате неустойки исполнителю работ, ненадлежаще исполненному обязательства по муниципальному контракту, в сумме 104,2 тыс.руб.;

2. по взысканию неустойки (пени, штрафы) в судебном порядке по четырем муниципальным контрактам на общую сумму 696 тыс.руб. в том числе:

- по муниципальному контракту от 10.07.2010г. № 40-КИС/10 разработка проектной документации по объекту «Реконструкция МДОУ «Детский сад № 39» 7мкр., д.51, г.Тобольск, в т.ч. ПД» на сумму 18,5 тыс.руб.;

- по муниципальному контракту от 20.07.2010г. № 43-КИС/10 «Реконструкция ДЮСШ № 3 (СК «Олимп»), 4 мкр., д.87, кор.1, г.Тобольск в т.ч. ПД» на сумму 407,0 тыс.руб.;

- по муниципальному контракту от 16.07.2010г. № 36-КИС/10 по объекту «Реконструкция комплекса спортивных залов (здание ДЮСШ-1 и спортзал МОУ ООШ №11) г.Тобольска, в т.ч. ПД» на сумму 181,9 тыс.руб.;

- по муниципальному контракту от 12.07.2010г. № 31-КИС/10 по объекту «Капитальный ремонт здания по ул.Октябрьская,13, г.Тобольск» ООО «Жилищное строительство» на сумму 88, 4 тыс.руб.

VI. В нарушение п.п. 2.1 п.2 «Положения о работе отраслевых структурных подразделений администрации города Тобольска по оформлению правоустанавливающих документов на объекты капитального строительства, строительство (реконструкция, капитальный ремонт) которых осуществлено за счет средств бюджета города Тобольска», утвержденного распоряжением администрации города Тобольска от 21.06.2012г. № 1507 КИОСД с нарушением срока (на 20 дней) направлен пакет документов в Комитет по управлению имуществом Администрации города Тобольска для государственной регистрации права муниципальной собственности и включения в реестр муниципальной собственности по объекту «Реконструкция гаражей администрации г.Тобольска ул. Ремезова 28В,28Г».

С целью устранения выявленных нарушений и недостатков Контрольно-счетной палатой города Тобольска направлены:

- предписание об устранении выявленных нарушений и недостатков от 12.12.2012г. № 10 заместителю Главы администрации города Тобольска, председателю Комитета по инвестициям в области строительной деятельности Администрации г.Тобольска Сайтбатову З.С.

- материалы проверки Главе Администрации г.Тобольска, в Комитет по управлению имуществом Администрации города Тобольска, в Комитет финансов Администрации города Тобольска.

КИОСД принимаются меры по устранению нарушений и недостатков, выявленных в результате проверки, предоставлены информации о выполнении предписания Контрольно-счетной палаты от 12.12.2012г. №10, согласно которым по состоянию на 04.03.2013г.:

1. восстановлена в бюджет сумма излишне начисленной зарплаты 4,6 тыс. руб.;

2. внесены соответствующие изменения по бухгалтерскому учету:

2.1 по пяти объектам основных средств общей стоимостью 603632,7 тыс.руб., в том числе объект «Благоустройство Тобольского Кремля (Софийский двор)» стоимостью 159 062,3 тыс.руб., объект основных средств «Оборудование – Устройство пешеходной зоны» стоимостью 34031,2тыс.руб., объект «Реконструкция площади прилегающей к ул. Ремезова», балансовой стоимостью 55 928,6 тыс.руб., «Реконструкция площади прилегающей к ул. Ремезова», балансовой стоимостью 22 101,5 тыс.руб., объект «Сооружение – Устройство пешеходной зоны»,

балансовой стоимостью 332 508,9 тыс.руб., в части учета отдельных обособленных объектов, предназначенных для выполнения отдельных самостоятельных функций.

2.2 - сформирована балансовая стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета, включая стоимость оборудования, монтажные работы по его установке и работы по благоустройству территории, в сумме 63,8 тыс.руб., в том числе по объектам:

1. «Устройство пешеходной зоны г. Тобольска. Сквер Победы»;

2. «Благоустройство территории прилегающей к улице Октябрьская. Скверы №№1-6 в городе Тобольске» (сквер №1 и №2);

3. Комитетом по управлению имуществом Администрации г. Тобольска, на основании приказа от 14.12.2012г. № 777 исключено из договора о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления, недвижимое муниципальное имущество: (объект основных средств) «Благоустройство территории, прилегающей к ул. Ремезова на участке от ул. Аптекарская до кольца ПАТП (реконструкция ул. Ремезова от кольца ПАТП до Кремля)», балансовой стоимостью 1 087,4 тыс.руб. Вышеуказанная стоимость 1 087,4 тыс.руб. отнесена на счет 1.106.00 «Вложения в нефинансовые активы», для формирования фактической стоимости объекта после реконструкции.;

4. По приказам Комитета по управлению имуществом здание ДЮСШ-2 г.Тобольска балансовой стоимостью 171430,9 тыс.руб.; канализационный коллектор (второй пусковой комплекс) балансовой стоимостью 29328,4 тыс.руб.; движимое имущество МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 1» стоимостью 1387,6 тыс.руб., переданы балансодержателям;

5. По объекту «Реконструкция МОУ «Школа-интернат № 1 для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», под лицей, в т.ч. ПД» установлено оборудование стоимостью 206,2 тыс.руб.;

6. Направлены подрядчикам претензии с требованием об уплате неустойки за нарушение срока выполнения работ и срока сдачи на общую сумму 8,7 тыс.руб. в том числе: по муниципальному контракту № 4-КИС/11 от 22.02.2011г. по реконструкции гаражей Администрации города в сумме 6,9 тыс.руб. и по договору № 3-10 от 27.07.2010г. на разработку проектной документации по объекту: улица Челюскинцев, переулок Октябрьский, улица Осипова» в сумме 1,8 тыс.руб.;

7. Предоставлены документы об оплате неустойки в сумме 88, 4 тыс.руб. по муниципальному контракту от 12.07.2010г. № 31-КИС/10 по объекту «Капитальный ремонт здания по ул.Октябрьская,13, г.Тобольск» ООО «Жилищное строительство», неустойки в сумме 44,9 тыс.руб. по муниципальному контракту от 20.07.2010г. № 43-КИС/10 по объекту «Реконструкция ДЮСШ № 3 (СК «Олимп»), 4 микрорайон, дом 87, корпус 1, г.Тобольск, в том числе ПД» ООО «Атлант».

Остались не устраненными следующие нарушения и недостатки:

- не приняты меры по взысканию неустойки с подрядчиков в судебном порядке по трем муниципальным контрактам на сумму 562,7 тыс.руб.;

- не переданы в полном объеме документы для регистрации права собственности Муниципального образования город Тобольск на объекты основных средств после реконструкции и строительства общей балансовой стоимостью 420292 тыс.руб., в том числе:

- объект «Устройство пешеходной зоны г.Тобольска (2 очередь). Ландшафтный парк на территории бывшего стадиона в районе Кремля, г.Тобольска», балансовой стоимостью 366 540,2 тыс.руб.

- объект «Реконструкция школы № 1 г.Тобольска по ул.Ленина,26 (спортзал)» стоимостью 53751,8 тыс.руб.

Предписание об устранении выявленных нарушений и недостатков находится на исполнении в КИОСД, на контроле Контрольно-счетной палаты города Тобольска.