

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки в Администрации города Тобольска предоставления субсидий на возмещение расходов, связанных с организацией транспортного обслуживания по перевозке граждан автомобильным транспортом общего пользования, а также субсидий на социальную поддержку льготных категорий граждан

Основание для проведения проверки: План работы на 2018 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 14.12.2017 №67.

Проверка проводилась в Администрации города Тобольска.

Проверяемый период: 2017 год и 9 месяцев 2018 года.

Цель проверки: Определение законности и результативности (эффективности и экономности) расходования средств бюджета города Тобольска на возмещение расходов, связанных с организацией транспортного обслуживания по перевозке граждан автомобильным транспортом общего пользования, а также субсидий на социальную поддержку льготных категорий граждан.

Администрация города Тобольска является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, является казенным муниципальным учреждением и действует на основании Устава города Тобольска.

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись:

- Глава города Мазур Владимир Владимирович;
- Первый заместитель Главы города Зубова Яна Степановна;
- Заместитель Главы города, управляющий делами Миленина Елена Юрьевна.

Ведение бюджетного учета в проверяемом периоде осуществлялось начальником отдела, главным бухгалтером Администрации города Менг Еленой Юрьевной.

Организация транспортного обслуживания населения в границах городского округа город Тобольск является предметом деятельности отдела транспорта Администрации города (далее Отдел транспорта), как структурного подразделения Администрации города, осуществляющего свою деятельность без образования юридического лица. Начальником Отдела транспорта в проверяемом периоде и в период проведения проверки является Духно Федор Евгеньевич.

Исполнителем по заключенным Администрацией города договорам в проверяемом периоде являлось ОАО «Тобольское ПАТП» (далее Перевозчик)

Расходование средств бюджета города Тобольска на выплату субсидий составило:

а) на возмещение расходов, связанных с организацией транспортного обслуживания по муниципальным маршрутам регулярных перевозок:

- в 2017 году в размере 267 658,2 тыс.руб.;
- за 9 месяцев 2018 года в размере 119 993,6 тыс.руб.;

б) на возмещение расходов пассажирского транспорта по удешевлению стоимости проезда по маршруту «Тобольск–Сумкино»:

- в 2017 году в размере 13 266,6 тыс.руб.;
- за 9 месяцев 2018 года в размере 9 785,7 тыс.руб.;

в) на социальную поддержку пенсионеров по старости, не имеющих льгот по законодательству Российской Федерации и Тюменской области, осуществляемую путем частичного возмещения затрат транспортным организациям расходов на оплату проезда указанных граждан в городском автомобильном транспорте:

- в 2017 году в размере 28 876,9 тыс.руб.;
- за 9 месяцев 2018 года в размере 22 782,1 тыс.руб..

Результаты проверки:

1. В ходе проведения контрольного мероприятия по соблюдению Перевозчиком утвержденной схемы маршрута, расписания движения автобуса, а также по определению

количества человек, воспользовавшихся услугами автобуса, выборочным способом, по маршруту №2 «Кремль-ул.Чехова», установлено:

- на протяжении всего маршрута, автобус №2 двигался в соответствии с расписанием и по утвержденной схеме маршрута;

- по движению маршрута №2, в обоих направлениях (1 круг это 2 рейса «Кремль-ул.Чехова», «ул.Чехова-Кремль») 06.12.2018 проехало 7 человек, 12.12.2018 - всего 9 человек. Все пассажиры совершали посадку и выходили из автобуса на остановках, через которые проходят и другие маршруты (№№1,3,10,10а,12), т.е. по ходу движения автобусов, следовавших в одном направлении с маршрутом №2;

- в местах следования автобуса по схеме, где непосредственно только один маршрут №2 движется в этом направлении (индивидуально) - пассажиры отсутствовали;

В результате контрольного мероприятия, установлено, что за проверяемый период, расписание и движение автобуса, следующего по маршруту №2:

- **не скорректировано** в зависимости от пассажиропотока и периода времени суток;

- **не пересмотрена существующая схема** движения автобуса, в том числе необходимость повторного проезда по улицам Р.Люксембург, Базарная площадь с остановками «храм Захария и Елизаветы», «Александровская часовня».

2. Проведен сравнительный анализ отчетов Перевозчика об объемах перевозки пассажиров и фактически выполненных рейсов по маршрутам, за 2017 год в сравнении с данными за аналогичные периоды 2018 года, в ходе которого выявлено, что в 2018 году Администрацией города, увеличена сумма субсидии (в разрезе маршрутов), а именно по маршруту автобуса №2 в 4,4 раза и составила 1 977,3 тыс.руб. (за 2017 год размер субсидии, по данному маршруту, составлял 439,7 тыс.руб.). Проверкой установлено, что в 2018 году никаких существенных изменений в схему маршрута, протяженность, а также количество рейсов (20 в день), не вносилось, соответственно показатели объема перевозок маршрута №2 в 2018 году остались без изменений (на уровне показателей 2017 года), в связи с чем размер субсидии на 2018 год не должен существенно измениться и соответствовать уровню 2017 года (439,7 тыс.руб.), при этом, в 2018 году Администрация города, осуществляла ежемесячные возмещения затрат Перевозчику, в пределах 1/12 от расчетной суммы Договора (1 977,3тыс.руб.).

Таким образом, в 2018 году объем возмещенных расходов, связанных с организацией транспортного обслуживания по перевозке граждан в автомобильном транспорте, **превысил объем фактических перевозок**, в общей сумме 1 549,2 тыс.руб.

В период проведения проверки, Отделом транспорта Администрации города, на имя директора АО «Тобольское ПАТП», направлено письмо о снижении суммы субсидии при формировании счетов за декабрь 2018 года на 1 549,2 тыс.руб.

3. В договоре на предоставление субсидии на возмещение расходов пассажирского транспорта по удешевлению стоимости проезда по маршруту «Тобольск-Сумкино» до величины максимально допустимой доли расходов населения на услуги перевозки пассажиров, от 12.02.2018 г. № 41-юр, условия, содержащиеся в п. 3.3. статьи 3 «Расчеты за перевозки», сроки перечисления субсидий Администрацией города (в течение 15 дней), **не соответствуют срокам**, определенным пунктом 11 Порядка предоставления субсидий по возмещению расходов, связанных с удешевлением стоимости проезда по пригородному маршруту «Тобольск-Сумкино», утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 14.02.2012 №330.

4. В договоре на предоставление субсидии на социальную поддержку пенсионеров по старости, не имеющих льгот по законодательству РФ и Тюменской области, осуществляемую путем частичного возмещения расходов на оплату проезда указанных граждан на автомобильном транспорте общего пользования, от 09.02.2017 № 22-юр, условия, содержащиеся в п. 3.4. статьи 3 «Расчеты за перевозки», в части срока перечисления субсидий Администрацией города (не позднее 31 декабря), **не соответствуют пункту 3.6** действующего

на момент заключения Договора Положения о порядке представления субсидий в целях возмещения расходов в связи с оказанием льготных услуг по проезду на городском пассажирском транспорте общего пользования неработающим пенсионерам, не имеющим льгот, утвержденного распоряжением Главы Администрации города Тобольска от 11.03.2009 №314.

5. В 2014 году в г. Тобольске, в целях улучшения транспортного обслуживания населения (для учета количества перевезенных пассажиров всех категорий граждан, сбора, учета и хранения данных о поездках пассажиров, проведения мониторинга пассажиропотоков по маршрутам и по каждой транспортной единице, а также для осуществления безналичной оплаты проезда на общественном транспорте общего пользования городского округа) по внутримunicipальным маршрутам была введена автоматизированная система оплаты проезда (далее по тексту АСОП) и произведена эмиссия электронных транспортных карт (ЭТК). Для учета пассажиров льготной категории граждан, организована работа между МАУ «Центр социального обслуживания населения», АО «Тюменской транспортной системой» (АО ТТС).

АО «ТТС» оказывает услуги по выпуску и сопровождению электронных транспортных карт для пенсионеров, а также исполняет обязанности оператора АСОП.

В проверяемом периоде АО «ТТС» и Администрацией города **не заключены Контракты (Договоры)** с АО «Тобольское ПАТП», существенными условиями, которых является регистрация фактов проезда пассажиров, регистрация фактов оплаты проезда и оплаты провоза багажа наличным и безналичным способом с применением терминалов кондукторов (валидаторов).

Использовать при расчетах информацию, которой располагает АО «Тобольское ПАТП», Администрация города не вправе, по причине того, что предприятие не является оператором АСОП. Таким образом, **сделать вывод об эффективности использования бюджетных средств**, предоставленных на социальную поддержку пенсионеров по старости, не имеющих льгот по законодательству РФ и Тюменской области, **не представляется возможным**, так как за проверяемый период расчет размера субсидий производился на основании данных численности населения города и количестве проживающих пенсионерах, без учета фактического осуществления перевозок данной категории населения, без подтверждения данных о перевозке путем автоматизированного персонифицированного учета граждан - пенсионеров по старости, не имеющих льгот по законодательству РФ и Тюменской области, осуществляющих проезд в городском автомобильном транспорте.

6. В нарушение Порядка организации внутреннего финансового контроля, утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 20.11.2014 № 2255 акты проверок, в течение проверяемого периода, подписаны не всеми членами Комиссии по внутреннему финансовому контролю (из пяти членов комиссии подписал один).

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой г.Тобольска в Администрацию города направлено представление об устранении выявленных нарушений и недостатков.

Согласно представленной информации приняты меры по устранению выявленных нарушений и недостатков:

- с 2019 года договоры о предоставлении субсидий на возмещение расходов, связанных с организацией транспортного обслуживания, **заключены с учетом замечаний Контрольно-счетной палаты и в соответствии с распоряжением** Администрации города Тобольска от 14.02.2012 №330 «О порядке предоставления субсидий по возмещению расходов, связанных с удешевлением стоимости проезда по пригородному маршруту «Тобольск-Сумкино» и постановлением Администрации города Тобольска от 10.08.2017 №54 «Об утверждении Положения о порядке представления субсидий транспортным организациям с целью возмещения расходов, связанных с льготным проездом пенсионеров, не имеющих льгот по законодательству РФ и Тюменской области, на маршрутах регулярных пассажирских перевозок города Тобольска»;

- с 01.02.2019 в схему маршрута №2 внесены изменения, согласно которым, начальным остановочным пунктом маршрута определен ДК Синтез, конечным – ул.Чехова. По нагорной части автобусы маршрута следуют по проспекту Менделеева – ул.Неймышева – ул.Знаменского – ул.Доронина – ул.Ремезова – переулок Свердловский, ул.Октябрьская – ул.Радищева. Движение по подгорной части осуществляется по ранее действовавшей схеме за исключением повторного проезда через остановочный пункт «Храм Захария и Елизаветы»;

- **размер платежа за декабрь 2018 года** по договору от 23.04.2018 №87-юр **скорректирован** с учетом объема оказанных услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом на сумму 1 549,2 тыс.руб.. Итоговая сумма договора зафиксирована дополнительным соглашением от 22.01.2019 №16-юр;

- **проект изменений в постановление** Администрации города от 10.08.2017 №54, касающихся порядка расчетов за фактический объем оказанных услуг по перевозке пассажиров, пользующихся правом льготного проезда, на основе данных АСОП, **находится** на момент подготовки настоящей информации **в работе**;

- замечания, касающиеся соблюдения порядка организации внутреннего финансового контроля, **приняты во внимание и к учету в работе** в ходе проведения контрольных мероприятий и при оформлении документов по их результатам.