

ИНФОРМАЦИЯ
о результатах проверок, проведенных
Контрольно-счетной палатой города Тобольска во втором квартале 2023 года

Во втором квартале 2023 года Контрольно-счетной палатой города Тобольска проведено 12 контрольных мероприятия, в том числе:

- в Департаменте городской среды Администрации города Тобольска (проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества);

- в 11 главных администраторах бюджетных средств (внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2022 год).

Кроме того, во втором квартале 2023 года проведено 22 экспертно-аналитических мероприятия, включая проведение финансово-экономических экспертиз, в том числе:

- 1 мероприятие: подготовлено заключение о проведении внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Тобольска;

- 21 мероприятие: оценка и финансово-экономическая экспертиза поступивших проектов решений Тобольской городской Думы (7 проектов), бюджета города (2 проекта), проектов муниципальных программ и внесения в них изменений (12 проектов).

Основаниями для проведения проверок являлся план работы на 2023 год, утвержденный приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 14.12.2022 № 80.

По результатам: контрольных мероприятий составлено 12 акта, экспертно-аналитических мероприятий составлено 22 заключения.

Проверками установлено:

1. Департамент городской среды

1.1. Проверкой соответствия учредительных и иных правоустанавливающих документов, регламентирующих и определяющих деятельность Департамента действующему законодательству, установлены отдельные нарушения (несоответствия) Учетной политики Департамента. Кроме того, установлено, что основные положения Учетной политики не размещены в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте.

1.2. Проверкой эффективности реализации муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в городе Тобольске» установлено:

- в программе не в полной мере отражена информация об основных проблемах, не проведен анализ причин их возникновения;

- несоответствие данных, отраженных муниципальной программе, и в утвержденном Перечне муниципальных автомобильных дорог общего пользования на территории города Тобольска города, данным проверки, в части протяженности дорог из грунта и щебня. В ходе проверки не представилось возможным установить причину возникновения несоответствия и объекты (автомобильные дороги) по которым правильно/неправильно указана протяженность, в связи с тем, что не на все дороги имеются документы технического учета (по состоянию на 2022 год паспортизировано 43,5% дорог города);

- в муниципальную программу по содержанию автомобильных дорог не включены мероприятия и не предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение их паспортизации, что указывает на отсутствие объективной информации об их техническом состоянии, а также о не должном (не в полной мере) исполнении органами местного самоуправления своих полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности;

- нарушены сроки представления проекта распоряжения об утверждении отчета о реализации муниципальной программы за 2022 год.

1.3. Проверкой законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на повышение уровня благоустройства общественных пространств и мест массового отдыха населения (проведена выборочным методом), установлено:

- имеются факты нарушений условий муниципальных контрактов: отдельные виды работ по некоторым объектам выполнены позднее установленного контрактами срока, при этом

подрядчикам не направлены уведомления с указанием информации об их ответственности и последующем удержании суммы неустойки (штрафа, пени) при осуществлении расчета по контракту;

- при выборочном осмотре выполненных работ установлены дефекты и недостатки, которые не отражены в Актах комиссионного обследования департаментом (т.е. выявлены дополнительно при осмотре); своевременно не направлено требование об уплате неустоек (штрафов, пеней) за некачественно выполненные работы;

- не выполнены отдельные виды работ (озеленение, утилизация), предусмотренные локально-сметным расчетом, что подтверждается исполнительной документацией, общим журналом работ, в результате произведено необоснованное расходование бюджетных средств;

- в рамках контракта по установке топиария «Карета с лошадьми» не предусмотрена дополнительная платформа (постамент), в связи с чем топиарий установлен на открытом грунте, визуально видны отдельные фрагменты травяного газона, потерявшего свой вид и целостность, а местами установлено полное уничтожению травяного покрова.

1.4. Проверкой законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на обеспечение эффективного использования автомобильных дорог местного значения и осуществление дорожной деятельности в их отношении (проверено выборочным методом) установлено:

- в рамках контракта по установке знаков навигации индивидуального проектирования в мкр. Строитель не выполнены обязательства в части объемов работ, предусмотренных техническим заданием (установлены стойки в объемах меньше, чем предусмотрено, в количестве 9 шт.). Не установленные стойки переданы подрядчиком Департаменту, в связи с чем можно сделать вывод, что при определении объемов (количества необходимых стоек для установления знаков) не были предварительно проведены работы по определению места установки знаков навигации с привязкой к местности с учетом особенностей рельефа, насаждений, расположения линий электропередач и др., в связи с чем Департаментом допущено неэффективное расходование бюджетных средств;

- в рамках контракта по содержанию площадок для выгула домашних животных проведен осмотр площадок, при этом установлены дефекты урн (ржавчина, коррозия, сквозные отверстия), установлено наличие мусора непосредственно на поверхности урн, в т.ч. по причине переполнения урн, также установлены факты несоблюдения подрядчиком установленной периодичности очистки урн (ежедневно), при этом Департаментом в акте проверки качества выполненных работ не отражены факты нарушений, что свидетельствует об осуществлении ненадлежащего контроля.

1.5. Проверкой законности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на организацию пассажирских перевозок автомобильным транспортом в городском, пригородном и межмуниципальном сообщении, водным транспортом установлено:

- нарушение Порядков предоставления субсидий, связанных с оплатой проезда граждан льготных категорий на автомобильном транспорте, и с льготным проездом пенсионеров по старости, не получающих меры социальной поддержки по законодательству Российской Федерации и Тюменской области, в части:

- не размещения сведения о вышеуказанных субсидиях на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»,

- в соответствующих договорах, заключенных Департаментом с получателями субсидии, отсутствует ряд обязательных условий: не указана цель предоставления субсидии; отсутствуют положения, связанные с установлением, обеспечением и осуществлением оценки достижения значений результата предоставления субсидии; не отражена обязанность предоставления отчета о достижении значений результата предоставления субсидии, срок и форма предоставления отчета также не установлены.

1.6. Проверкой соответствия перечня и стоимости объектов муниципального имущества, переданного в оперативное управление, данным бухгалтерского учета, соблюдения установленного порядка проведения инвентаризации и принятия мер по ее результатам установлено:

- по данным бухгалтерском учета в Департаменте числится 10 автомобильных дорог и 3 сооружения (моста), при этом технические паспорта на 6 автомобильных дорог не оформлены;

- итогам произведенного в ходе проверки осмотра сооружений (мостов) на предмет соответствия внешнего вида, материала покрытий, заявленным в техническом паспорте, установлено отсутствие в технических паспортах актуальной информации (о наличии барьерного ограждения на протяжении всего моста, о смонтированных на мосту опорах освещения).

2. Одиннадцать главных администраторов бюджетных средств (внешняя проверка бюджетной отчетности).

При проверках у некоторых главных администраторов бюджетных средств установлены отдельные нарушения требований Инструкции о порядке составления и предоставления отчетности об исполнении бюджета, утвержденной приказом Минфина, других приказов Министерства финансов Российской Федерации, федеральных стандартов бухгалтерского учета: в учете объектов недвижимого имущества (земельных участков), составлении форм бюджетной отчетности, отражении бухгалтерских проводок, проведении инвентаризации активов и обязательств, составлении инвентаризационных описей. Заключение о проведении внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Тобольска за 2022 год (с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств) направлялась городскую Думу ранее и была рассмотрена вместе с отчетом об исполнении бюджета города Тобольска за 2022 год.

По результатам указанных проверок Контрольно-счетной палатой города Тобольска руководителям объектов проверок направлены одно представление (Департаменту городской среды) об устранении нарушений и недостатков, в том числе содержащие требования принятия соответствующих мер, а также рекомендации по повышению эффективности использования финансовых ресурсов и муниципальной собственности, также направлены два письма об усилении контроля за недопущением в дальнейшем нарушений нормативных правовых актов, регулирующих формирование и предоставление бюджетной отчетности. Материалы проверок направлялись в Администрацию города.

Материалы проверок рассмотрены, получены информационные письма о разработанных планах мероприятий по устранению установленных нарушений и недостатков, и информации о проведенных мероприятиях по реализации данных планов. Необходимо отметить, что часть нарушений и замечаний была устранена соответствующими должностными лицами во время проверок.

Согласно поступившей информации с приложенными документами приняты меры по устранению установленных нарушений и недостатков. Проведена служебная проверка.

Исполнение представления находится на контроле у Контрольно-счетной палаты до полного устранения.