

Информация по результатам
выборочной проверки использования средств бюджета города Таганрога главным
распорядителем бюджетных средств – Управлением капитального строительства города
Таганрога.

Основание для проведения проверки: п.1.2 плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2016 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 30.12.2015 № 13, поручение прокуратуры г. Таганрога от 24.12.2015 № 07-37-2015, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 04.02.2016 № 10.

Цель проверки: обеспечение соблюдения главным распорядителем бюджетных средств законности и эффективности использования бюджетных средств.

Предмет проверки: средства бюджета муниципального образования «Город Таганрог», выделенные Управлению капитального строительства города Таганрога в 2014-2015 годах и текущем периоде 2016 года, а также деятельность главного распорядителя бюджетных средств по формированию, распределению и использованию бюджетных средств.

Объект проверки: Управление капитального строительства города Таганрога.

Сроки проведения проверки: с 10.02.2016 по 21.04.2016.

Проверяемый период: 2014-2015 годы и 1-й квартал 2016 года.

Состав ответственных исполнителей:

- Бурмистров Алексей Владимирович – аудитор Контрольно-счетной палаты города Таганрога - руководитель проверки;

- Бондарев Дмитрий Александрович – инспектор Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

По итогам проверки составлен акт от 18.04.2016 № 4.

При проведении контрольного мероприятия составлены акты осмотра и выборочных контрольных замеров от 16.02.2016, от 17.03.2016 № 1, от 17.03.2016 № 2, а также акты невыполненных работ от 18.03.2016 № 1-10.

Составлены протоколы об административных правонарушениях от 21.04.2016 № 14 по статье 15.15.7 КоАП РФ, № 15 по статье 15.14 КоАП РФ, № 16 по статье 15.15.7 КоАП РФ, № 17 по статье 15.15.10 КоАП РФ.

Общий объем проверенных средств составил сумму в размере 927 803,9 тыс. рублей.

Проверка проведена выборочным методом.

Результаты контрольного мероприятия.

1. Анализ исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог» главным распорядителем бюджетных средств – УКС г. Таганрога.

1.1. Проведенный анализ исполнения УКС г. Таганрога полномочий по планированию соответствующих расходов бюджета, составлению обоснования бюджетных ассигнований показал, что в целом УКС г. Таганрога соблюдались требования бюджетного законодательства.

В 2015 году по целевой статье 999 2164 «Реализация непрограммных расходов по Управлению капитального строительства г. Таганрога (расходы на изготовление технической документации)» исполнение бюджета составило 140,92 тыс. рублей или 59,36 % утвержденных бюджетных назначений (237,4 тыс. рублей), не исполнено 96,5 тыс. рублей. В том числе, на сумму 21,5 тыс. рублей договора не заключены в связи с отсутствием потребности. Данное неисполнение свидетельствует о неэффективности планирования по данной целевой статье.

1.2. В 2014 году исполнение по доходам составило 254 142,58 тыс. рублей или 79,5 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее неисполнение плановых назначений по доходам сложилось по коду «Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» в сумме 39 765,57 тыс. рублей (исполнение 50,71 % утвержденных бюджетных назначений). Согласно данным отчета «Сведения об исполнении бюджета» это связано с тем, что:

- по объекту: «Строительство дошкольного образовательного учреждения по адресу: г. Таганрог, ул. С. Шило, 259-2» подрядной организацией нарушались сроки выполнения графика производства работ, в результате чего ассигнования были доведены Министерством строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области 22.12.2014;

- по объекту «Строительство дошкольного образовательного учреждения по адресу: г. Таганрог, ул. Чучева, 48» УКС г. Таганрога не обеспечен контроль за своевременной подготовкой проектно-сметной документации, прохождением экспертизы ПСД, в результате торги проведены только 26.12.2014, контракт заключен 12.01.2015 года.

1.3. В 2014 году исполнение по расходам осуществлено в пределах утвержденных плановых назначений и составило 374 494,78 тыс. рублей или 81,06 % уточненных бюджетных назначений.

Общее неисполнение бюджетных назначений по расходам за 2014 год составило 87 520,43 тыс. рублей или 18,9 % от уточненных плановых бюджетных ассигнований по УКС г. Таганрога на 2014 год.

В ходе проведенного анализа установлены основные причины неисполнения бюджетных назначений УКС г. Таганрога по расходам:

- нарушения графиков производства работ подрядными организациями (26 459,4 тыс. рублей или 30,2 % от общей суммы неисполнения - строительство дошкольного образовательного учреждения по адресу: г. Таганрог, ул. С. Шило, 259-2);

- УКС г. Таганрога не обеспечен контроль за своевременной подготовкой проектно-сметной документации, прохождением экспертизы ПСД, в связи с чем, проведение электронного аукциона на заключение контракта по строительству детского сада по ул. Чучева, 48 состоялось в декабре 2014 (24 789,0 тыс. рублей или 28,3 % от общей суммы неисполнения);

- отсутствие финансирования для оплаты принятых обязательств по причине дефицита бюджетных средств (27 071,18 тыс. рублей или 30,9% от общей суммы неисполнения).

1.4. УКС г. Таганрога допущено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 11,0 тыс. рублей, выразившееся в направлении бюджетных средств на цели не соответствующие целям, определенным Решением Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 № 617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и бюджетной росписью УКС г. Таганрога на 2014 год.

1.5. В 2015 году исполнение по доходам составило 160 431,64 тыс. рублей или 74,6 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее неисполнение плановых назначений по доходам сложилось по коду «Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» в сумме 54 871,59 тыс. рублей. Согласно данным отчета «Сведения об исполнении бюджета» это связано с нарушением графика производства работ подрядными организациями (строительство детских садов по ул. Чучева,48 и ул. С. Шило,259-2).

1.6. Исполнение бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год УКС г. Таганрога по расходам осуществлено в пределах утвержденных плановых назначений и составило 397 134,49 тыс. рублей или 80,6 % уточненных годовых бюджетных назначений (492 533,4 тыс. рублей).

Общее неисполнение бюджетных назначений по расходам за 2015 год составило 95 398,91 тыс. рублей или 19,4 % от уточненных плановых бюджетных ассигнований.

В ходе проведенного анализа установлены основные причины неисполнения бюджетных назначений УКС г. Таганрога по расходам:

- нарушения графиков производства работ подрядными организациями (77 181,6 тыс. рублей или 80,9 % от общей суммы неисполнения - строительство детских садов по ул. Чучева,48 и ул. С. Шило,259-2);
- отсутствие финансирования для оплаты принятых обязательств по причине дефицита бюджетных средств (19 065,4 тыс. рублей или 19,0 % от общей суммы неисполнения).

2. Соблюдение УКС г. Таганрога регламентированных процедур бюджетного процесса.

В ходе проверки порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет УКС г. Таганрога установлено нижеследующее.

В соответствии с пунктом 1 статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджетная смета казенного учреждения составляется, утверждается и ведется в порядке, определенном главным распорядителем бюджетных средств, в соответствии с общими требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации.

Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н утверждены «Общие требования к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений» (далее также «Общие требования к бюджетным сметам»).

Порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы утвержден 20.05.2015 начальником УКС г. Таганрога приказом № 11 (далее также «Порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы»).

Таким образом, в нарушение пункта 1 статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2014 году и до 20.05.2015 года УКС г. Таганрога не утверждало порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы.

Также проверкой установлено, что порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы, утвержденный начальником УКС г. Таганрога приказом от 20.05.2015 № 11 в нарушение пункта 1 статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации разработан без учета «Общих требований к бюджетным сметам».

Вместе с тем, в проверяемом периоде с 01.01.2014 года по 24.11.2015 года:

- несмотря на внесение изменений в бюджетную роспись, лимиты бюджетных обязательств и изменение сметных назначений, в нарушение пункта 11 «Общих требований к бюджетным сметам», УКС г. Таганрога не утверждало изменения показателей бюджетной сметы, а составляло новые бюджетные сметы с измененными показателями;

- УКС г. Таганрога использовало форму бюджетной сметы не соответствующую «Общим требованиям к бюджетным сметам», а с 20.05.2015 года также не соответствующую «Порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы».

3. Проверка годовой бюджетной отчетности УКС г. Таганрога за 2015 год.

3.1. При проверке состава бюджетной отчетности установлено нижеследующее.

В соответствии с пунктом 170 инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее также инструкция № 191н), при изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса в составе пояснительной записки необходимо оформлять форму 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (далее ф. 0503173).

Проверка выявила, что показатели по отдельным статьям баланса главного распорядителя бюджетных средств на 01.01.2015 года были изменены.

Таким образом, в нарушение пункта 170 инструкции № 191н в годовой бюджетной отчетности УКС г. Таганрога отсутствовала ф. 0503173.

В ходе проверки ф.0503173 сформирована и представлена в Контрольно-счетную палату города Таганрога.

3.2. В ходе проверки установлено, что постановлением Правительства Ростовской области от 25.11.2014 № 776 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков населенных пунктов в границах городских округов Ростовской области» была изменена кадастровая стоимость земельных участков (14 участков), на которые в установленном порядке зарегистрировано право постоянного (бессрочного) пользования УКС г. Таганрога.

Между тем, изменение кадастровой стоимости вышеуказанных земельных участков в нарушение пункта 71 инструкции о применении единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н (далее также инструкция № 157н) и статьи 3 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в установленном порядке не было отражено в бухгалтерском учете УКС г. Таганрога (по счету 103.00 «Непроизведенные активы»).

Вышеуказанное обстоятельство привело к тому, что в бухгалтерской и бюджетной отчетности УКС г. Таганрога за 2015 год было допущено искажение (строки 070, 150, 410 -

баланса (ф. 0503130), строки 430 - отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121), строки 150 - сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)).

3.3. В ходе проверки достоверности формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее ф.0503164), входящей в состав годовой бюджетной отчетности, установлено, что КБК по расходам УКС г. Таганрога не соответствуют КБК по расходам формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя бюджетных средств» и КБК, установленным бюджетной росписью УКС г. Таганрога.

В ходе проверки указанное замечание устранено и в ф.0503164 внесены соответствующие коррективы.

3.4. При проверке формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» установлено, что по отдельным КБК принятые обязательства УКС г. Таганрога превышают утвержденные бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств.

В соответствии со статьей 6 Бюджетного кодекса Российской Федерации лимит бюджетных обязательств - объем прав в денежном выражении на принятие казенным учреждением бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году.

Согласно пункта 3 статьи 219 и статье 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации получатель бюджетных средств принимает бюджетные обязательства в пределах, доведенных до него лимитов бюджетных обязательств.

Таким образом, в нарушение статьи 162, пункта 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации УКС г. Таганрога в 2015 году приняты бюджетные обязательства в размере, превышающем утвержденные бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на общую сумму 329,01 тыс. рублей.

4. Выборочная проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом.

4.1. Контрольно-счетной палатой г. Таганрога установлено не соответствие сведений, указанных в правоустанавливающих документах и бухгалтерской отчетности УКС г. Таганрога о земельных участках, находящихся в постоянном (бессрочном) пользовании, сведениям Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии РФ (официальный сайт - rosreestr.ru).

4.2. Проверкой установлено, что муниципальный контракт от 08.12.2009 № 59 на общую сумму 80 302,2 тыс. рублей на проведение работ по объекту: «Берегоукрепление» был профинансирован в сумме 17 306,4 тыс. рублей. Подрядной организацией были выполнены земельные работы на сумму 17 306,4 тыс. рублей. В связи с дефицитом бюджетных средств и банкротством подрядчика финансирование и строительство на объекте было прекращено.

Проверкой установлено, что начальником УКС г. Таганрога 16.02.2015 подписан акт № 1 о приостановлении строительства, в соответствии с которым фактические затраты на земельные работы по вышеуказанному муниципальному контракту на дату приостановления строительства составляют 17 306,4 тыс. рублей. В связи с тем, что земельный участок под объектом выбыл с баланса УКС г. Таганрога, дальнейшее строительство объекта «Берегоукрепление» не планируется.

Исходя из вышеизложенного, в нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации УКС г. Таганрога было допущено неэффективное использование бюджетных

средств, выразившееся в расходовании бюджетных средств без достижения заданного результата в сумме 17 306,4 тыс. рублей.

4.3. Проверкой установлено, что согласно проектно-сметной документации, муниципальным контрактам, акта приема-сдачи объектов основных средств от 30.11.2015 № 1 на главном корпусе МБУЗ «Родильный дом» производились работы по капитальному ремонту.

Таким образом, в нарушение пункта 127 приложения N 1 инструкции № 157н затраты на проведение капитального ремонта главного корпуса МБУЗ «Родильный дом» в общей сумме 258 381,8 тыс. рублей УКС г. Таганрога были отнесены на счет 106.00 «Вложения в основные средства».

4.4. По состоянию на 07.04.2016 года разработаны проектно-сметные документации на консервацию объектов незавершенного строительства «Крытого ледового катка», дополнительного корпуса МБУЗ «Детской городской больницы». Строительные работы по консервации не проводились.

В соответствии с частью 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ при необходимости прекращения работ или их приостановления более чем на шесть месяцев застройщик или технический заказчик должен обеспечить консервацию объекта капитального строительства.

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде не производились работы по вышеуказанным объектам незавершенного строительства.

Таким образом, в нарушение части 4 статьи 52 Градостроительного кодекса РФ УКС г. Таганрога не обеспечил консервацию объектов строительства «Крытого ледового катка», дополнительного корпуса МБУЗ «Детской городской больницы».

5. Соблюдение Управлением капитального строительства г. Таганрога законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

5.1. Проверкой установлено, что в проверяемом периоде, дополнительными соглашениями были внесены изменения в шесть муниципальных контрактов, касающиеся источника финансирования, сумм и сроков оплаты контракта, а так же об изменении реквизитов исполнителя. Однако, соответствующие изменения в реестр контрактов не вносились, что является нарушением части 3 статьи 103 Федерального закона Российской Федерации «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ (далее ФЗ № 44) и пункта 12 правил «Ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 N 1084 (далее Правила от 28.11.2013 № 1084).

5.2. В ходе выборочной проверки соблюдения контрактной службой УКС г. Таганрога требований части 9 и части 10 статьи 94 ФЗ № 44 и раздела 1 пункта 3 и пункта 10 Положения от 28.11.2013 № 1093, были выявлены нарушения по тринадцати муниципальным контрактам, касающиеся своевременности и полноты размещения в единой информационной системе информации о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге.

6. Анализ эффективности управления штатной численностью.

В ходе проведенного анализа динамики штатной численности в зависимости от утвержденных плановых бюджетных ассигнований по УКС г. Таганрога, количества объектов капитального строительства, реконструкции (капитального ремонта) финансируемых главным распорядителем бюджетных средств - УКС г. Таганрога, установлено нижеследующее.

В 2016 году, по сравнению с 2015 годом, произошло уменьшение утвержденных бюджетных ассигнований по УКС г. Таганрога с 492 533,4 тыс. рублей до 258 546,8 тыс. рублей или на 47,5 %. Количество объектов, финансируемых УКС г. Таганрога, в 2016 году, по сравнению с 2015 годом, уменьшилось с 15 до 5 или на 66,7 %.

Вместе с этим, штатная численность УКС г. Таганрога в 2016 году, по сравнению с 2015 годом, сократилась с 29 человек до 26 человек или на 10,3 %.

Таким образом, установленные в результате проведенного анализа факты свидетельствуют о недостаточном анализе эффективности существующей структуры и штатной численности Управления.

Несмотря на то, что в 2016 году, по сравнению с 2015 годом, бюджетные ассигнования сократились на 47,5 %, количество финансируемых объектов сократилось на 73,3 %, штатная численность сократилась всего на 10,3%.

Выборочная проверка должностных инструкций лиц (не муниципальных служащих), исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности УКС г. Таганрога, показала, что фактически на них возлагались обязанности по обеспечению исполнения полномочий органа местного самоуправления, а не техническое обеспечение деятельности УКС г. Таганрога.

Таким образом, в штатное расписание УКС г. Таганрога в нарушение требований статей 6 и 10 Федерального закона «О муниципальной службе в Российской Федерации» были введены должности работников, исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности УКС г. Таганрога с возложением на них функциональных обязанностей муниципальных служащих.

Также, в ходе контрольного мероприятия установлено, что в 2015 году УКС г. Таганрога заключило с физическим лицом договора на выполнение работ по контролю и надзору за проведением строительно-монтажных работ.

Осуществление технического надзора за строительством и реконструкцией объектов муниципальной собственности города является функцией «производственно-технического отдела» УКС г. Таганрога и входит в должностные обязанности его сотрудников.

Таким образом, УКС г. Таганрога осуществлено расходование бюджетных средств в сумме 118,5 тыс. рублей с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата и несоблюдением принципа эффективности и экономности бюджетных средств, установленного в статье 34 Бюджетного кодекса.

7. Выборочная проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, направленных на разработку проектно-сметной документации и строительство детского сада по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16д.

7.1. В результате отсутствия претензионно - исковой деятельности УКС г. Таганрога с подрядной организацией, не исполнившей в срок свои обязательства по муниципальному контракту на корректировку проектно-сметной документации объекта «Строительство детского сада на 200 мест на территории СЖМ по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16 д», сумма в размере 1 529,55 тыс. рублей является упущенным доходом бюджета муниципального образования «Город Таганрог».

7.2. В нарушение пункта 2 статьи 2 Федерального закона Российской Федерации от 30.12.2009 № 384-ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений» и пункта 3.1. Свода правил СП 11-110-99 "Авторский надзор за строительством зданий и сооружений", утвержденного постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительной, архитектурной и жилищной политике от 10.06.1999 № 44, УКС г. Таганрога заключило договор на осуществление авторского надзора от 31.07.2013 № 79/п на сумму 64,76 тыс. рублей с юридическим лицом, которое не являлось автором проекта, либо другим разработчиком проектной документации.

Журнал авторского надзора за строительством, УКС г. Таганрога не представлен.

7.3. В связи с тем, что первоначально разработанная проектно-сметная документация не используется в настоящее время при строительстве детского сада по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16 д, УКС г. Таганрога было допущено нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, выразившееся в расходовании бюджетных средств с затратами сверх необходимого (возможного) на получение требуемого результата в размере 4 437,42 тыс. рублей.

7.4. В ходе проверки проведены выборочные контрольные замеры работ, выполненных подрядной организацией в рамках муниципального контракта от 08.07.2013 № 0158300007813000057-0162778-01 по строительству детского сада по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16 д.

По результатам проведенных выборочных контрольных замеров установлено завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ на общую сумму 3 410,6 тыс. рублей, о чем составлен акт осмотра и выборочных контрольных замеров от 17.03.2016 № 2, а также акты невыполненных работ от 18.03.2016 № 6-10.

В период проверки, документы, подтверждающие проведение УКС г. Таганрога претензионной работы по вышеуказанному факту, не представлены.

7.5. В ходе контрольного мероприятия проведены выборочные контрольные замеры работ, выполненных подрядной организацией в рамках муниципального контракта от 26.11.2015 № 6 по завершению строительства детского сада по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16 д.

По результатам проведенных выборочных контрольных замеров установлено завышение стоимости выполненных работ, связанное с фактическим отсутствием отдельных объемов и видов работ на общую сумму 2 896,89 тыс. рублей, о чем составлен акт осмотра и выборочных контрольных замеров от 17.03.2016 № 1, а также акты невыполненных работ от 18.03.2016 № 1-5.

В ходе проверки УКС г. Таганрога направило в адрес подрядной организации претензию от 21.03.2016 № 12 с требованием вернуть сумму в размере 2 896,89 тыс. рублей.

8. Проверка достоверности заявленного УКС г. Таганрога перечня и объема работ по устранению недостатков, допущенных при проведении комплексного капитального ремонта МБДОУ «Детский сад № 31» и выявленных Контрольно-счетной палатой Ростовской области.

20.08.2015 Контрольно-счетной палатой Ростовской области проведены выборочные контрольные обмеры работ, выполненных подрядной организацией по объекту «Комплексный капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад № 31», отраженные в акте Контрольно-счетной палаты Ростовской области от 17.11.2015. По результатам контрольных обмеров установлено завышение стоимости выполненных работ на общую сумму 1 240,4 тыс. рублей.

По поручению прокуратуры г. Таганрога, Контрольно-счетной палатой города Таганрога 16.02.2016 составлен акт осмотра и контрольных замеров перечня и объема работ по устранению недостатков на сумму 1 240,4 тыс. рублей, допущенных при проведении комплексного капитального ремонта МБДОУ «Детский сад № 31».

При проведении осмотра и контрольных обмеров установлено, что на объекте проведена работа по устранению отдельных недостатков. Однако, установленное оборудование и материалы не соответствуют утвержденной проектно-сметной документации, а ее согласование с проектной организацией проведено с нарушением пункта 7.1.5. ГОСТ 21.1101-2013 и пункта 5.4 СНиПа СП 11-110-99. Выявленные Контрольно-счетной палатой Ростовской области нарушения на общую сумму 1240,4 тыс. рублей не устранены.

УКС г. Таганрога направило в Контрольно-счетную палату г. Таганрога гарантийное письмо от 17.02.2016 № 60.3.2/232, согласно которого обязывалось привести внесение изменений в проектно-сметную документацию в соответствие с действующими требованиями в срок до 29.02.2016.

УКС г. Таганрога предоставило в Контрольно-счетную палату города Таганрога 07.04.2016 заверенные копии отдельных листов:

- проектно-сметной документации с изменениями, внесенными инженером-проектировщиком;
- журнала авторского надзора с информацией о проведенной работе по авторскому надзору и отступлениях от проектно-сметной документации.

Вместе с тем установлено, что УКС г. Таганрога при проведении капитального ремонта МБДОУ «Детский сад № 31» заключило договор на осуществление авторского надзора, который не обязано было заключать, в связи с чем, допущено нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, выразившееся в расходовании бюджетных средств с затратами сверх необходимого (возможного) на получение требуемого результата в сумме 182,69 тыс. рублей.

По результатам проверки:

1. Отчет утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Таганрога 28.04.2016 (рассмотрен на заседании коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога 28.04.2016).
2. Контрольно-счетной палатой города Таганрога направлено представление в адрес УКС г. Таганрога.
3. Информационное письмо с изложением результатов проверки направлено Мэру города Таганрога.
4. Информация по результатам проверки направлена в Городскую Думу города Таганрога.
5. Информация по результатам проверки направлена в Прокуратуру г. Таганрога.
6. Информационное письмо направлено в адрес КУИ г. Таганрога.

В соответствии с представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, Управлением капитального строительства города Таганрога и КУИ г. Таганрога проведена работа по устранению выявленных нарушений.

По итогам проверки Управлением изданы приказы от 29.04.2016 № 10 и № 16 л/с, в соответствии с которыми ответственным должностным лицам:

- необходимо усилить контроль за составлением, представлением бухгалтерской отчетности, а также за соответствием показателей, отраженных в учетных документах, информации, отраженной в бюджетной отчетности;
- главному бухгалтеру объявлен выговор.

За разработкой проектной документации Управлением ведется еженедельный мониторинг. В ходе прохождения государственной экспертизы осуществляется контроль за устранением замечаний, выявленных экспертами.

В Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии РФ направлен запрос о предоставлении выписки о кадастровой стоимости земельных участков, находящихся на балансе УКС г. Таганрога. В соответствии с полученной информацией, балансовая стоимость земельных участков откорректирована. 07.12.2016 прекращено право УКС г. Таганрога постоянного (бессрочного) пользования земельным участком с кадастровым № 61:58:0005267:241. Бухгалтерская отчетность приведена в соответствие.

Управлением проведена работа в части разработки проектной документации для консервации объектов незавершенного строительства корпуса МБУЗ «ДГБ» и крытого ледового катка. В связи с дефицитом бюджетных средств, провести консервацию указанных объектов в 2016 году не представилось возможным. В адрес Правительства Ростовской области направлено обращение для включения объектов в государственную программу. Объект незавершенного строительства крытый ледовый каток передан на баланс КУИ г. Таганрога.

Проведена работа по устранению и прекращению нарушений действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок. Обеспечено неукоснительное соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд". С сотрудниками проведена разъяснительная работа, каждый предупрежден о персональной ответственности.

Управлением проведен анализ эффективности существующей структуры и штатной численности:

- с 11.04.2016 года сокращены 3 штатные единицы;
- расходы на аппарат Управления сокращены на 2,2 млн. рублей;
- в 2017 году планируется присоединение МКУ «ОДСО ЖКХ г. Таганрога» к УКС г.

Таганрога.

Должностные инструкции сотрудников Управления приведены в соответствие с действующим законодательством.

В связи с истечением срока исковой давности, Управление не имеет оснований для взыскания упущенного дохода (пени) по фактам нарушения сроков выполнения договорных обязательств (проектно-сметная документация «Ростовгражданпроект»).

На основании части 1 статьи 13 Федерального закона от 07.02.2011 № 3-ФЗ «О полиции», по запросу от 21.04.2016 № 8032, акт проверки (в т. ч. акты осмотра и выборочных контрольных замеров объемов работ, выполненных по строительству детского сада по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый,16-д) направлен в УМВД России по г. Таганрогу (от 26.04.2016 № 127/к).

Также, акт проверки (в т. ч. акты осмотра и выборочных контрольных замеров объемов работ, выполненных по строительству детского сада по адресу: г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16-д) направлен в Прокуратуру города Таганрога от 28.04.2016 № 128/к.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога (Протокол Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 23.01.2017 № 1).

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

А.В. Бурмистров