КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ИНФОРМАЦИЯ
о принятых решениях и мерах по внесенным представлениям и предписаниям Контрольно-счетной палаты ЗГО за 2023 год

1) По результатам контрольного мероприятия «Проверка соблюдения законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на обустройство родников и колодцев с организацией контроля качества питьевой воды из нецентрализованных источников водоснабжения» (пункт 11 раздела I Плана работы на 2022 год (переходящее контрольное мероприятие)) направлены:

- предписание №1 от 25.02.2023 на имя Главы Златоустовского городского округа;
- предписание №2 от 25.02.2023 на имя руководителя МБУ «Капитальное строительство»;
- представление №1 от 25.02.2023 на имя руководителя МБУ «Капитальное строительство».

В рамках исполнения предписаний №1, 2 от 25.02.2023г. МБУ «Капитальное строительство» произведен возврат в бюджет Златоустовского городского округа субсидии в сумме 82,1 тыс. рублей, используемой с нарушением условий соглашения (нецелевое использование бюджетных средств). Предписания исполнены в полном объеме и сняты с контроля.

В рамках исполнения представления №1 от 25.02.2023г.:

- с ответственными лицами за финансово-хозяйственную деятельность в учреждении проведена разъяснительная работа, усилен контроль за недопущением выявленных нарушений;
- проведена полная инвентаризация имущества, сформированного за счет бюджетных средств в результате обустройства родников;
- в регистрах бухгалтерского учета обеспечен учет объектов основных средств, созданных в результате обустройства в 2021 и 2022 годах родников и колодцев;
- в Комитет по управлению имуществом ЗГО направлено информационное письмо о принятии сформированных объектов имущества в муниципальную казну;
- демонтированные объекты сданы в металлолом, средства в сумме 2,8 тыс. рублей перечислены в доход бюджета ЗГО.

Представление №1 от 25.02.2023 исполнено в полном объеме и снято с контроля.

2) По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и эффективности расходов бюджета Златоустовского городского округа, связанных с проведением новогодних мероприятий» (пункт 2 раздела I Плана работы на 2023 год) направлены:

- предписание №3 от 05.04.2023 на имя начальника МКУ «Управление культуры Златоустовского городского округа»;
- представление №2 от 05.04.2023 на имя начальника МКУ «Управление культуры Златоустовского городского округа»;
- представление №3 от 05.04.2023 на имя директора МАУ «Златоустовские парки культуры и отдыха»;
- представление №4 от 05.04.2023 на имя руководителя Управления социальной защиты населения Златоустовского городского округа.

В рамках исполнения предписания №3 от 05.04.2023г. и представления №3 от 05.04.2023г. приняты меры по обеспечению достижения показателя результативности предоставления субсидии на укрепление материально-технической базы учреждения: МАУ «Златоустовские парки культуры и отдыха» принят к учету объект особо ценного имущества «Световой туннель» (произведена передача объекта учреждению от МУП «Автохозяйство администрации ЗГО»). Предписание и представление исполнены в полном объеме и сняты с контроля.

В рамках исполнения представления №2 от 05.04.2023г. с ответственными лицами за финансово-хозяйственную деятельность проведена разъяснительная работа, усилен контроль за недопущением выявленных нарушений, к специалистам управления применены дисциплинарные взыскания. Представление исполнено в полном объеме и снято с контроля.

В рамках исполнения представления №4 от 05.04.2023г. разработан проект муниципального правового акта «О внесении изменений в Положение о порядке финансирования мероприятий в области социальной политики на территории Златоустовского городского округа», внесены изменения в распоряжение Администрации ЗГО «О выделении средств в 2022 году», к специалистам управления применены дисциплинарные взыскания. Исполнение представления №4 от 05.04.2023г. оставлено на контроле.

3) По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и эффективности использования средств бюджета Златоустовского городского округа и имущества, находящегося в муниципальной собственности ЗГО», проведенного в отношении учреждений спорта (пункт 1 раздела I Плана работы на 2023 год), направлены:

- предписание №4 от 05.05.2023 на имя начальника МКУ «Управление по физической культуре и спорту Златоустовского городского округа»;
- представление №5 от 05.05.2023 на имя начальника МКУ «Управление по физической культуре и спорту Златоустовского городского округа»;
- представление №6 от 05.05.2023 на имя директора МАУДО «Спортивная школа №7»;

- представление №7 от 05.05.2023 на имя директора МАУДО «Спортивная школа №3»;

- представление №8 от 05.05.2023 на имя директора МАУДО «Спортивная школа олимпийского резерва №1 им. С.И. Ишмуратовой».

В настоящее время Предписание №4 от 05.05.2023г. Управлением спорта ЗГО обжалуется в Арбитражном суде (дело № А76-24993/2023).

В рамках исполнения предписания №4 от 05.05.2023г. Управлением спорта в адрес подведомственных учреждений направлены требования о возврате средств в бюджет Златоустовского городского округа в общей сумме 832,7 тыс. рублей в связи с невыполнением муниципального задания и нецелевым использованием бюджетных средств.

В рамках исполнения представления №5 от 05.05.2023г. Управлением спорта:

- усилен контроль за недопущением выявленных нарушений;

- к специалистам управления (3 человека) применены дисциплинарные взыскания;

- в регистрах бюджетного учета и отчетности отражены исправления ошибок прошлых лет, по состоянию на 01.01.2023г. восстановлена дебиторская задолженность в сумме 682,3 тыс. рублей в части предоставленных субсидий без достижения показателей результативности;

- скорректирована первоначальная (балансовая) стоимость основных средств в сумме 6,6 тыс. рублей;

- соглашения о предоставлении целевых субсидий приведены в соответствие с требованиями бюджетного законодательства.

В рамках исполнения представления №6 от 05.05.2023г. Спортивной школой №7:

- возвращено в бюджет Златоустовского городского округа 329,3 тыс. рублей;

- к бухгалтерскому учету приняты объекты основных средств, полученные на основании договора пожертвования, определена их справедливая стоимость для принятия к учету;

- первоначальная стоимость приобретенных основных средств приведена в соответствие с требованиями действующего законодательства;

- в регистрах бухгалтерского учета отражено муниципальное имущество, переданное в аренду;

- два человека привлечены к дисциплинарной ответственности (объявлен выговор).

На основании графика погашения задолженности возврат средств субсидии в бюджет округа в сумме 173,4 тыс. рублей, в связи с невыполнением муниципального задания за 2022 год, планируется обеспечить до 01.04.2024г.

В рамках исполнения представления №7 от 05.05.2023г. Спортивной школой №3:

- усилен контроль за недопущением выявленных нарушений;

- усилен контроль за недопущением незаконного сбора денежных средств с занимающихся;

- усилен контроль за заполнением первичных документов, отражающих сведения о выполнении муниципального задания;

- три человека привлечены к дисциплинарной ответственности (объявлен выговор).

В связи с отсутствием у учреждения источников поступлений средств от иной приносящей доход деятельности, возврат средств субсидии в бюджет округа в сумме 330,0 тыс. рублей, в связи с невыполнением муниципального задания за 2022 год, планируется обеспечить до 01.04.2024г.

В рамках исполнения представления №8 от 05.05.2023г. Спортивной школой №1:

- проведена разъяснительная работа с работниками Учреждения по недопущению выявленных нарушений;

- приняты меры по возврату муниципального имущества, переданного в аренду;

- в положение о закупке товаров, работ, услуг внесены изменения;

- с Комитетом по управлению имуществом ЗГО ведется работа по согласованию передачи муниципального имущества в безвозмездное пользование.

Предписание №4 от 05.05.2023г. и представления №№5, 6, 7, 8 от 05.05.2023г. остаются на контроле до полного их исполнения.

4) По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования субсидий, предоставленных за счет бюджетных средств на финансовое обеспечение муниципального задания и иные цели», проведенного в отношении муниципального дошкольного учреждения (пункт 5 раздела I Плана работы на 2023 год), направлены:

- предписание №5 от 09.06.2023 на имя заведующего МАДОУ «Детский сад комбинированного вида №4»;

- представление №9 от 09.06.2023 на имя заведующего МАДОУ «Детский сад комбинированного вида №4».

В рамках исполнения предписания и представления объектом контроля предоставлена следующая информация:

- в текущем году восстановить средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств от иной приносящей доход деятельности технически невозможно, нецелевое использование бюджетных средств в сумме 173,2 тыс. рублей – неустранимо;

- проведена разъяснительная работа с работниками Учреждения по недопущению выявленных нарушений

- усилен контроль за организацией питания детей согласно требованиям СанПиН;

- положение об оплате труда приведено в соответствие с требованиями муниципальных правовых актов;

- должностные лица учреждения, допустившие выявленные нарушения привлечены к дисциплинарной ответственности (2 человека).

Предписание №5 от 09.09.2023г. и представление №9 от 09.06.2023г. сняты с контроля.

5) По результатам контрольного мероприятия «Проверка, анализ и оценка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки (аудит закупок)» (пункт 4 раздела I плана работы) в адрес руководителя МКУ ЗГО «Управление жилищно-коммунального хозяйства» направлено представление №10 от 16.08.2023 г.

В настоящее время Представление №10 от 16.08.2023г. Управлением ЖКХ обжалуется в Арбитражном суде (дело № А76-29977/2023).

В рамках исполнения представления объектом контроля:

- с должностными лицами проведена разъяснительная работа;
- положение об отделе контрактной службы приведено в соответствии с требованиями законодательства;
- проведена независимая экспертиза фактически выполненных работ по устройству тротуарной плитки пешеходной зоны по пр. Мира: в результате объем фактически невыполненных работ увеличился в два раза, ущерб бюджету округа подтвержден в размере 1 441,2 тыс. рублей;
- в Арбитражный суд Челябинской области направлены исковые требования о взыскании с подрядчиков сумм неосновательного обогащения в общем размере 2 003,0 тыс. рублей (дела: №А76-37725/2023, №А76-33193/2023, № А76-32962/2023, №А76-30412/2023);
- в доход бюджета округа с подрядчика взыскано 37,6 тыс. рублей.
- в Арбитражный суд Челябинской области направлены исковые требования о взыскании с подрядчика неустойки за несвоевременное исполнение обязательств в сумме 859,7 тыс. рублей (дело №А76-32962/2023).

Представление №10 от 16.08.2023г. остается на контроле до полного его исполнения.

6) По результатам контрольного мероприятия «Проверка (оценка) эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом (выборочно)» (пункт 15 раздела I плана работы) в адрес директора МУП «Автохозяйство администрации ЗГО» направлено представление №11 от 14.09.2023 г.

В рамках исполнения представления объектом контроля:

- скорректирована излишне начисленная амортизация транспортного средства (1 220,8 тыс. рублей);
- недополученные доходы от использования детского автобуса отражены в полном объеме (12,6 тыс. рублей).

Представление №11 от 14.09.2023 г. снято с контроля в связи с его исполнением.

7) По результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств бюджета Златоустовского городского округа на оплату труда выборного должностного лица местного самоуправления, осуществляющего свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих органа местного самоуправления и работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности органа местного самоуправления»

(пункт 6 раздела I плана работы) в адрес Главы Златоустовского городского округа направлено представление №12 от 15.09.2023 г.

В рамках исполнения представления объектом контроля:

- внесены изменения в положение о порядке и условиях применения ежемесячных надбавок стимулирующих и компенсационных выплат в отношении муниципальных служащих Администрации ЗГО и в положение о порядке и условиях оплаты труда работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности Администрации ЗГО, а именно: установлен порядок оплаты труда за работу в ночное время, сверхурочную работу и работу в выходные и праздничные дни; установлены требования при поручении дополнительной работы муниципальным служащим и работникам, осуществляющим техническое обеспечение деятельности Администрации ЗГО; определен порядок установления размера премии по итогам работы;

- отменены все распоряжения о поручении дополнительной работы сотрудникам.

Представление №12 от 15.09.2023 г. снято с контроля в связи с его исполнением.

8) По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и эффективности использования средств местного бюджета при предоставлении субсидии индивидуальному предпринимателю на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» (пункт 14 раздела I плана работы) в адрес МКУ ЗГО «Управление жилищно-коммунального хозяйства» направлено представление №13 от 19.10.2023г.

В рамках исполнения представления объектом контроля:

- в Арбитражный суд Челябинской области направлено исковое заявление о взыскании с ИП Скородумова Е. А. суммы неосновательного обогащения в размере 2 549,9 тыс. рублей (дело №А76-40366/2023).

Представление №13 от 19.10.2023г. остается на контроле.

9) По результатам контрольного мероприятия «Проверка эффективности использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, а также использования средств субсидий, предоставленных из бюджета Златоустовского городского округа» (пункт 16 раздела I плана работы) направлены:

- представление №14 от 24.11.2023 г. в адрес руководителя МКУ ЗГО «Управление жилищно-коммунального хозяйства»;

- представление №15 от 24.11.2023 г. в адрес руководителя ОМС «Комитет по управлению имуществом ЗГО»;

- представление №16 от 24.11.2023 г. в адрес Главы Златоустовского городского округа;

- представление №17 от 24.11.2023 в адрес директора МУП «Коммунальные сети».

В рамках исполнения представления №14 от 24.11.2023 г. Управлением ЖКХ в адрес МУП «Коммунальные сети» направлено требование о возврате субсидии в размере 714,5 тыс. рублей.

В рамках исполнения представления №15 от 24.11.2023 г. Комитетом по управлению имуществом: в адрес МУП «Коммунальные сети» направлено требование о перечислении части прибыли в бюджет округа в размере 473,7 тыс. рублей и пени за нарушение срока перечисления части прибыли в бюджет в сумме 22,8 тыс. рублей; с целью приведения в соответствие данных реестра муниципального имущества муниципального образования – Златоустовский городской округ и имущества, отраженного на балансе МУП, издано распоряжение «Об устранении нарушений»; в реестр муниципального имущества внесены соответствующие изменения; приняты меры по недопущений требований бюджетного законодательства при заключении соглашений о предоставлении субсидий.

В рамках исполнения представления №16 от 24.11.2023 г. Администрацией ЗГО: в адрес МУП «Коммунальные сети» направлено требование о возврате в бюджет Златоустовского городского округа субсидии в сумме 4 165,6 тыс. рублей (срок возврата – 30 дней с даты получения требования); выявленные нарушения и недостатки в работе балансовой комиссии Администрации ЗГО приняты к сведению и будут приняты меры по их недопущению

В рамках исполнения представления №17 от 24.11.2023 г. МУП «Коммунальные сети ЗГО»: нарушения приняты к сведению, в бюджет Златоустовского округа произведен возврат средств субсидии в размере 714,5 тыс. рублей; муниципальное имущество балансовой стоимостью 638,0 тыс. рублей восстановлено в учете; часть прибыли в сумме 473,7 тыс. рублей перечислена в бюджет округа; в бюджет округа перечислены пени за нарушение срока перечисления части прибыли в бюджет в сумме 22,8 тыс. рублей; в учетную политику внесены изменения; произведено сокращение одной штатной единицы заместителя директора; положение об оплате труда утверждено в новой редакции; должностное лицо предприятия привлечено к дисциплинарной ответственности.

Представление №14 от 24.11.2023 г. снято с контроля в связи с его исполнением. Представления №15, 16, 17 от 24.11.2023г. остаются на контроле до полного их исполнения.

Информация об исполнении представлений и предписаний, вынесенных Контрольно-счетной палатой ЗГО в прошлые отчетные периоды:

1) Представление №11 от 17.10.2022, направленное в адрес МКУ «Управление образования и молодежной политики ЗГО», исполнено в полном объеме и снято с контроля:

- внесены изменения в муниципальные задания общеобразовательных учреждений по муниципальной услуге «Предоставление питания» в части установления показателя качества «Выполнение натуральных норм питания»;
- проведено совещание со специалистами, допустившими нарушения;
- к руководителям общеобразовательных организаций применены дисциплинарные взыскания;

- постановлением Администрации ЗГО №230-П/АДМ от 02.06.2023 утверждено Положение об организации питания в муниципальных общеобразовательных организациях Златоустовского городского округа;

- на официальном сайте МКУ «Управление образования и молодежной политики ЗГО» актуализирована информация о питании детей в общеобразовательных учреждениях.

2) Представление №17 от 22.12.2022г., направленное в адрес МКУ «Управление образования и молодежной политики ЗГО», и представление №18 от 22.12.2022г., направленное в адрес ЦООД «Лесная сказка», исполнены в полном объеме и сняты с контроля:

- усилен контроль за соблюдением законодательства о бухгалтерском учете, бюджетного законодательства и использованием средств субсидий, предоставляемых из бюджета Златоустовского городского округа;

- положение об оплате труда приведено в соответствии с действующим законодательством;

- произведен возврат средств в бюджет Златоустовского городского округа в сумме 118,8 тыс. рублей в связи с нецелевым использованием средств субсидий, предоставленных из бюджета округа;

- за счет средств от иной приносящей доход деятельности восстановлены расходы в сумме 155,1 тыс. рублей в связи с использованием субсидии на цели, несвязанные с выполнением муниципального задания;

- проведена сверка данных бухгалтерского учета с данными реестра муниципального имущества, устранено нарушение в сумме 3 035,6 тыс. рублей;

- погашена дебиторская задолженность, образованная в связи с нарушением правил ведения бухгалтерского учета в сумме 21,7 тыс. рублей.

3) Представления №№7, 8 от 15.06.2022, направленные в МБУДО «Детская школа искусств №2» и МКУ «Управление культуры ЗГО» исполнены в полном объеме и сняты с контроля: в 2023 году в бюджет Златоустовского городского округа произведен возврат средств субсидии в связи с невыполнением муниципального задания в сумме 558,5 тыс. рублей

4) Предписание №1 от 19.03.2021 №1, направленное в МУП «Автохозяйство», исполнено в полном объеме и снято с контроля: окончено проведение инвентаризации объектов наружного освещения, в части определения протяженности линий наружного освещения; установлена принадлежность оборудования, размещенного на линиях наружного освещения.

5) Представления №№15, 16 от 18.10.2022г., направленные в Администрацию ЗГО и МКУ «УЖКХ» исполнены в полном объеме и сняты с контроля: проведена инвентаризация общественных территорий; составлены паспорта благоустройства общественных территорий, содержащие информацию о границах, общей площади территории, имеющихся в наличии объектов благоустройства и их характеристиках (состояние дорожного покрытия, освещенность территории, наличие и состояние малых архитектурных форм) по форме, утвержденной Порядком проведения инвентаризации благоустройства общественных территорий.

Остаются на контроле представления и предписания, вынесенные Контрольно-счетной палатой ЗГО в прошлые отчетные периоды:

- представления №№4, 6 от 31.03.2022 МБУ «Благоустройство» и МКУ «УЖКХ» остаются на контроле до 25.12.2023г. (за счет средств целевой субсидии МБУ «Благоустройство» осуществлены расходы на капитальный ремонт кровли гаражного бокса по завышенной сметной стоимости): на основании определения Арбитражного суда Челябинской области (дело №А76-18938/2022) с подрядчиком заключено мировое соглашение о рассрочке возврата суммы неосновательного обогащения в размере 1 611,5 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 г. в бюджет Златоустовского городского округа возвращено 400,0 тыс. рублей;

- представления №№9, 10 от 13.07.2022 МАУ "Спортивная школа №7" и МКУ "Управление по физической культуре и спорту ЗГО" в полном объеме не исполнены, остаются на контроле: Спортшколой №7 не исполнено требование о возврате средств целевой субсидии в сумме 1 352,2 тыс. рублей, использованной неправомерно. Решением Арбитражного суда исковое заявление директора Спортивной школы №7 о признании незаконным представление КСП от 15.06.2022 №7 оставлено без удовлетворения. Средства подлежат возврату в бюджет Златоустовского городского округа. По состоянию на 31.12.2023 г. в бюджет Златоустовского городского округа возвращено 476,6 тыс. рублей.

Председатель КСП ЗГО О. С. Кальчук

25.01.2024 г.