



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ИНФОРМАЦИЯ о принятых решениях и мерах по внесенным представлениям и предписаниям Контрольно-счетной палаты ЗГО за 9 месяцев 2023г.

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», к специалистам управления применены дисциплинарные взыскания. До утверждения муниципального правового акта представление остается 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).

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.

Все вышеуказанные представления 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 адрес подрядчика направлена претензия с требованием возврата средств в бюджет округа.

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

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

- предписание от 19.03.2021 №1: МУП «Автохозяйство» предписано закончить проведение инвентаризации объектов наружного освещения, в части определения протяженности линий наружного освещения; установить принадлежность оборудования, размещенного незаконно на линиях наружного освещения, начислить и предъявить собственникам оборудования требования об уплате начисленных платежей. На основании решения Коллегии КСП ЗГО, срок исполнения предписания продлен до 30.12.2023г.;

- 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): документы по взысканию с подрядчика суммы неосновательного обогащения, в целях возврата средств в бюджет Златоустовского городского округа в сумме 1 552,1 тыс. рублей, рассматриваются в Арбитражном суде Челябинской области;

- представления №№7, 8 от 15.06.2022 МБУДО «Детская школа искусств №2» и МКУ «Управление культуры ЗГО» исполнены частично и остаются на контроле до 31.12.2023г.: в связи с невыполнением муниципального задания за 2021 год МБУДО «Детская школа искусств №2» поэтапно осуществляется возврат средств в бюджет ЗГО;

- 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 1 349,0 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. Учреждением поэтапно осуществляется возврат средств в бюджет ЗГО;

- представления №№15, 16 от 18.10.2022г. в отношении Администрации ЗГО и МКУ «УЖКХ» исполнены частично: в установленном порядке не проведена инвентаризация общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве, для включения расходов по их благоустройству в муниципальную программу «Формирование современной городской среды на территории Златоустовского городского округа»; не составлены паспорта благоустройства общественных территорий, содержащие информацию о границах, общей площади территории, имеющих

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. Срок окончания проведения указанных мероприятий – до 30.12.2023г.;

Председатель КСП ЗГО



О. С. Кальчук

13.10.2023г.