



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН «ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

166700, Ненецкий автономный округ, п. Искателей, ул. Губкина, д.10, тел. (81853) 4-81-44, e-mail: ksp-zr@mail.ru

29 декабря 2017 года

ИНФОРМАЦИЯ

о контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, проведенных в декабре 2017 года, для размещения на официальном сайте Заполярного района в сети Интернет и опубликования в официальном издании Заполярного района

В декабре 2017 года должностными лицами Контрольно-счетной палаты Заполярного района проведены следующие контрольные и экспертно-аналитические мероприятия.

1. Контрольная деятельность.

1.1. Утвержден отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности МО «Хорей-Верский сельсовет» НАО, за 2016 год».

В ходе контрольного мероприятия проверено фактическое наличие муниципального имущества на общую сумму 29 944 222,11 руб., в том числе имущество казны на общую сумму 3 757 508,25 руб.

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.

1) Установлены нарушения требований Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011 № 424, в части формирования, ведения и хранения реестра муниципального имущества.

2) Установлены нарушения требований Положения о муниципальной казне муниципального образования «Хорей-Верский сельсовет» Ненецкого автономного округа, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Хорей-Верский сельсовет» Ненецкого автономного округа от 10.12.2008 № 169, в части:

– внесения информации об объектах казны (идентификационный номер, указание на имущество казны) в Реестр муниципального образования (учет движимого и недвижимого имущества казны муниципального образования в Реестре осуществляется бессистемно, идентифицировать его в полном объеме не представляется возможным);

– контроля за использованием по назначению и сохранностью объектов муниципальной казны (в том числе предоставление отчета представителюному органу муниципального образования об использовании объектов казны).

3) Установлены объекты движимого имущества в количестве 2 единиц стоимостью в общей сумме 3 221 908,25 руб., включенные в состав имущества муниципальной казны, которые фактически используются Администрацией МО.

4) Установлены нарушения требований Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, в том числе:

а) в нарушение требований раздела II «Нефинансовые активы»:

4 объекта недвижимого имущества не учтены на счетах бухгалтерского учета, выбытие 1 объекта недвижимого имущества, составляющего казну, не отражено в бухгалтерском учете;

на отдельных объектах муниципального имущества не проставлены инвентарные номера;

б) в нарушение требований раздела VII «Ведение учета на забалансовых счетах» 7 объектов муниципального имущества, переданные в безвозмездное пользование, не учтены на забалансовом счете 26.

5) Установлены нарушения требований Положения «О порядке списания муниципального имущества (основных средств), находящихся на балансе муниципального образования «Хорей-Верский сельсовет» Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Администрации МО «Хорей-Верский сельсовет» НАО, Положения о признании помещения жилым помещением, жилого помещения непригодным для проживания и многоквартирного дома аварийным и подлежащим сносу или реконструкции, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.01.2006 № 47, при списании с баланса МО жилых домов в количестве 3 единиц общей стоимостью 78 408,59 руб., в том числе в части признания жилого помещения непригодным для проживания и многоквартирного дома аварийным и подлежащим сносу или реконструкции.

6) Установлено нарушение требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, в части проведения инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности.

7) Выявлена недостача объекта движимого имущества муниципальной собственности стоимостью 103 700,0 руб.

8) Выявлены недостатки муниципальных правовых актов МО «Хорей-Верский сельсовет» НАО, устанавливающих порядок управления и распоряжения муниципальным имуществом, в том числе порядок ведения реестра муниципального имущества, порядок учета имущества муниципальной казны, порядок передачи муниципального имущества в аренду или безвозмездное пользование без проведения конкурса или аукциона.

1.2. Утвержден отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования средств районного бюджета, предоставленных бюджету МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» в рамках муниципальной программы «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2016 годы».

В ходе контрольного мероприятия проверено бюджетных средств на общую сумму 29 975 002,69 руб. (2015 год – 15 893 906,61 руб.; 2016 год – 14 081 096,08 руб.).

Всего в результате проверки выявлено нарушений и недостатков на общую сумму 63 644,26 руб.

1) В нарушение требований соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов:

муниципальные контракты Администрацией поселения представлены в УЖКХиС Администрации Заполярного района не в полном объеме (без отдельных приложений, являющихся неотъемлемой частью соответствующих муниципальных контрактов);

Администрацией поселения не представлены на согласование в УЖКХиС Администрации Заполярного района, документы, представление которых предусмотрено соответствующими соглашениями (техническое задание на выполнение мероприятий, конкурсная (аукционная) документация) и (или) меры по внесению соответствующих изменений в соглашения не приняты.

УЖКХиС Администрации Заполярного района не направлялись на согласование в адрес Администрации поселения уведомления по расчетам между бюджетами и (или) меры по внесению соответствующих изменений в соглашения не приняты.

2) В нарушение пункта 1.2 Соглашения от 18.04.2016 № 17 о предоставлении межбюджетного трансферта Администрация поселения не обеспечила финансирование расходных обязательств за счет средств местного бюджета в размере 10% от цены контракта на выполнение работ по капитальному ремонту крыши многоквартирного дома № 8 по ул. Поморской в п. Искателей.

Финансирование за счет средств местного бюджета составило сумму 117 750,82 руб., что меньше 10% от суммы контракта на 63 644,26 руб.

Таким образом, излишний объем средств районного бюджета, направленный на финансирование программного мероприятия составил сумму 63 644,26 руб.

3) В нарушение требований части 3 статьи 7 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) о достоверности информации, размещенной в единой информационной системе:

в информациях об исполнении (расторжении) контрактов от 26.07.2016 № 0184300000516000015, от 13.09.2016 № 0184300000516000031 и от 12.09.2016 № 0184300000516000030 не отражена информация о наличии неустоек (пени);

в информациях о заключенных контрактах от 07.12.2015 № 0184300000515000033, от 04.12.2015 № 0184300000515000041, от 08.12.2015 № 0184300000515000032, от 08.12.2015 № 0184300000515000035 и от 26.07.2016 № 0184300000516000015, по соответствующим закупкам в рамках муниципальной программы, отраженным планах-графиках на 2015 год и на 2016 год и в соответствующих извещениях о проведении электронных аукционов в качестве источника финансирования указан бюджет МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей», КБК 65305019809612810225 (2015 год) и 65305019800096120243 (2016 год). Фактически оплата выполненных работ по вышеуказанным контрактам произведена за счет средств районного бюджета и местного бюджета.

Информация о наличии неустоек (пени) по вышеуказанным муниципальным контрактам размещена в ЕИС (в информации об исполнении (расторжении) контрактов) в ходе проведения проверки (08.11.2017).

4) По закупке на проведение капитального ремонта крыш многоквартирных домов № 21, 22А по ул. Губкина в п. Искателей при внесении изменений в план-график на 2015 внесены изменения (версия 54 размещена в ЕИС в структурированном виде 29.10.2015) в части размера обеспечения заявок (сумма 379,71244 тыс. руб. изменена на 151,97579 тыс. руб.). Извещение о проведении электронного аукциона № 0184300000515000041 размещено в ЕИС 31.10.2015. Соответственно, в нарушение части 2 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ и пункта 6 приложения к приказу № 182/7н нарушен срок, установленный для внесения изменений в план-график (не позднее, чем за десять дней до дня размещения на официальном сайте извещения об осуществлении закупки).

Указанное нарушение содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена пунктом 4 статьи 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (срок давности привлечения к административной ответственности за указанное административное правонарушение на дату утверждения отчета истек).

5) По трем муниципальным контрактам, из одиннадцати рассмотренных муниципальных контрактов, Администрацией поселения оплата выполненных работ подрядчикам произведена с нарушением сроков, установленных соответствующими муниципальными контрактами (просрочка составила от 2 до 4 дней).

Следует отметить, что неисполнение условий муниципальных контрактов (договоров) заказчиком влечет возможные риски дополнительных расходов на оплату штрафных санкций за неисполнение своих обязательств по договорам.

Меры ответственности, предусмотренные вышеуказанными контрактами, за нарушение Администрацией поселения условий контракта подрядчиком не применялись.

2. Экспертно-аналитическая деятельность в части районного бюджета.

2.1. Подготовлено заключение на проект решения Совета Заполярного района «О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Заполярный район» «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

2.2. Проведена экспертиза проекта постановления Администрации Заполярного района «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2019 годы».

2.3. Проведена экспертиза проекта постановления Администрации Заполярного района «О внесении изменений в муниципальную программу «Комплексное развитие поселений муниципального района «Заполярный район» на 2017-2019 годы».

2.4. Проведена экспертиза проекта постановления Администрации Заполярного района «О внесении изменений в муниципальную программу «Защита населения и территорий от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2020 годы».

2.5. Проведена экспертиза проекта постановления Администрации Заполярного района «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2017-2019 годы».

3. Экспертно-аналитическая деятельность в соответствии с Соглашениями о передаче Контрольно-счетной палате Заполярного района полномочий контрольно-счетных органов муниципальных образований.

3.1. Подготовлены заключения на проекты решений о внесении изменений в бюджеты муниципальных образований на 2017 год:

- 1) МО «Рабочий поселок Искателей» НАО;
- 2) МО «Андегский сельсовет» НАО;
- 3) МО «Тиманский сельсовет» НАО;
- 4) МО «Тельвисочный сельсовет» НАО;
- 5) МО «Омский сельсовет» НАО;
- 6) МО «Юшарский сельсовет» НАО;
- 7) МО «Пешский сельсовет» НАО;
- 8) МО «Карский сельсовет» НАО;
- 9) МО «Канинский сельсовет» НАО;
- 10) МО «Колгуевский сельсовет» НАО;
- 11) МО «Пустозерский сельсовет» НАО;
- 12) МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО;
- 13) МО «Хоседа-Хардский сельсовет» НАО;
- 14) МО «Поселок Амдерма» НАО;
- 15) МО «Малоземельский сельсовет» НАО;
- 16) МО «Коткинский сельсовет» НАО.

3.2. Подготовлены заключения на проекты решений о местном бюджете на 2018 год (на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов):

- 1) МО «Рабочий поселок Искателей» НАО;
- 2) МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО;
- 3) МО «Канинский сельсовет» НАО;
- 4) МО «Тельвисочный сельсовет» НАО;
- 5) МО «Шоинский сельсовет» НАО;
- 6) МО «Омский сельсовет» НАО;
- 7) МО «Карский сельсовет» НАО;
- 8) МО «Пустозерский сельсовет» НАО;
- 9) МО «Поселок Амдерма» НАО;
- 10) МО «Колгуевский сельсовет» НАО;
- 11) МО «Великовисочный сельсовет» НАО;
- 12) МО «Пешский сельсовет» НАО;
- 13) МО «Юшарский сельсовет» НАО;
- 14) МО «Хорей-Верский сельсовет» НАО;
- 15) МО «Малоземельский сельсовет» НАО;
- 16) МО «Тиманский сельсовет» НАО;
- 17) МО «Коткинский сельсовет» НАО;
- 18) МО «Андегский сельсовет» НАО;
- 19) МО «Хоседа-Хардский сельсовет» НАО.