

**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

**Промышленная зона, ул. Мира, здание 1/1, вторая часть, г. Нефтеюганск,   
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра (Тюменская область), 628301**

**тел./факс (3463) 20-30-55, 20-30-63 E-mail:** [**sp-ugansk@mail.ru**](mailto:sp-ugansk@mail.ru)[**www.admugansk.ru**](http://www.admugansk.ru)

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**Информация о работе за I квартал 2015 года**

В отчетном периоде Счетная палата, руководствуясь Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011   
№ 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Счетной палате, утвержденным решением Думы города Нефтеюганска от 27.09.2011 № 115-V, осуществляла муниципальный финансовый контроль в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

**1. Контрольная деятельность**

В первом квартале 2015 года проведено четыре контрольных мероприятия, в том числе два совместно с Нефтеюганской межрайонной прокуратурой, а именно:

***1.1.* «*Проверка законности использования средств бюджета города, в части компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно»***

Проверка проведена в комитете культуры администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – Комитет).

В ходе проверки установлено:

Нарушение решения Думы города Нефтеюганска от 27.12.2012   
№ 373-V «Об утверждении Положения о гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в муниципальном образовании город Нефтеюганск, работающих в организациях, финансируемых из бюджета муниципального образования город Нефтеюганск» (далее по тексту – Решение № 373-V):

1. Пунктов 4.3 и 4.4, сотруднику дважды предоставлялось право на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в период 2013 и 2014 годах.

Пунктом 4.1 Решения № 373-V установлено, что работникам организаций один раз в два года за счет средств местного бюджета производится компенсация оплаты стоимости проезда в пределах Российской Федерации к месту использования ежегодного оплачиваемого отпуска работника и обратно.

Пунктом 4.3 Решения № 373-V право на компенсацию расходов за первый и второй годы работы возникает у работника организации одновременно с правом на получение ежегодного оплачиваемого отпуска за первый год работы.

В дальнейшем у работника организации возникает право на компенсацию расходов за третий и четвертый годы непрерывной работы в данной организации – начиная с третьего года работы, за пятый и шестой годы – начиная с пятого года работы и так далее. Если работник своевременно не воспользовался правом на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно в первый, третий и последующие годы, он может воспользоваться этим правом на второй, четвертый, шестой и последующие годы работы.

Пунктом 4.4 Решения № 373-V установлено, что расчетным периодом для реализации права на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту проведения отпуска и обратно является календарный год после использования работником права на льготный отпуск за первый год работы в данной организации.

Таким образом, сумма компенсации права на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту проведения отпуска и обратно, выплаченная сотруднику в нарушение указанных выше пунктов, составляла 91 718 рублей 62 копейки.

2. Пункта 4.18, заявления о компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно представлялись с нарушением сроков.

3. Нарушение пункта 4.19, Комитетом:

1) перечисление компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно осуществлялось в сумме меньшей, чем указано в заявлении о компенсации;

2) с нарушением сроков производились перечисления компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно сотрудникам.

По результатам контрольного мероприятия в адрес объекта контроля направлен акт.

В связи с тем, что по результатам рассмотрения акта Комитетом приняты меры по устранению выявленных нарушений, представление не направлялось.

***1.2. «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на проектирование и строительство объекта «Детский сад на 200 мест в 14 микрорайоне города Нефтеюганска», а также передачи в муниципальную собственность построенного и приобретенного имущества»***

Проверка проведена в департаменте градостроительства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – ДГС) и муниципальном казенном учреждении «Управление капитального строительства» (далее по тексту – МКУ «УКС»).

В ходе контрольного мероприятия установлено:

1. По объекту ДГС нарушения не установлены.

2. По объекту МКУ «УКС»:

2.1. Использование бюджетных средств осуществлялось на основании муниципальных контрактов в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд».

2.2. Приобретение оборудования (оверлог, перфоратор, дрель, набор для слесарных инструментов), не включенного в проектную документацию, а, следовательно, технологически и функционально не связанного со строительными работами, не соответствовало функциям МКУ «УКС», предусмотренным Уставом.

2.3. Расходование бюджетных средств на страхование «сторонних» строительных рисков в сумме 1 345 824 рубля 52 копейки являлось нецелесообразным, так как привело к неэффективному использованию бюджетных средств, в связи с тем, что заданные результаты (строительство Объекта) могли быть достигнуты МКУ «УКС» с использованием наименьшего объема средств (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

2.4. Проектная документация (включая смету) содержала недостатки, которые в соответствии со статьей 761 Гражданского кодекса Российской Федерации, по требованию МКУ «УКС» должны были безвозмездно устраняться подрядчиком. Изменения в проектную документацию не вносились.

2.5. В нарушение пункта [127](consultantplus://offline/ref=1DFEC7638300A505F27E35B58DDA737C3603A76F393B1DB2BF1C1A5D46684441283F1885C56D7BE3FD18J) 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 России от 01.12.2010 № 157н (далее - Инструкция № 157н), [пункта 30](consultantplus://offline/ref=1DFEC7638300A505F27E35B58DDA737C3600A564393B1DB2BF1C1A5D46684441283F1885C56F76E0FD1EJ) Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной Приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н (далее - Инструкции № 162н) затраты МКУ «УКС» на поставку оборудования, мебели и инвентаря не учитывались на счете 110631000 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество учреждения».

2.6. После завершения строительства, МКУ «УКС» в нарушение пункта 4 Инструкции № 157 не обеспечило формирование полной и достоверной информации по объекту при передаче в муниципальную собственность построенного и приобретенного имущества. Так согласно затратам, переданным МКУ «УКС» в Департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска, стоимость здания составляла 136 076 540 рублей 46 копеек, стоимость оборудования, инструмента и инвентаря составляла 6 975 520 рублей 83 копейки. По результатам проверки стоимость здания составила 136 005 801 рубль   
46 копеек, стоимость оборудования, инструмента и инвентаря составила 7 174 520 рублей 83 копейки.

2.7. Результаты проведенного контрольного обмера (осмотра) показали, что акты выполненных работ подписывались не по фактически выполненным работам. А именно: фактически установлено 89 малых архитектурных форм, а согласно актам о приемке выполненных работ формы КС-2 принято 197 форм.

Также установлены теневые навесы фактической площадью 299,5 кв.м, при этом в актах о приемке выполненных работ формы КС-2 приняты навесы площадью 198,6 кв.м.

Следует отметить, что стены теневых навесов выполнены из поликарбоната, крыша из профнастила, при этом в актах формы КС-2 приняты работы по кладке стен из кирпича, устройству крыши из шифера.

По результатам контрольного мероприятия в адрес объектов контроля направлены два акта.

В связи с тем, что выявленные нарушения и недостатки устранить невозможно, представление МКУ «УКС» не направлялось.

***1.3. Проверка исполнения законодательства   
при реализации целевых программ в сфере обеспечения   
общественного правопорядка***

Проверка проведена в соответствии с поручением Нефтеюганской межрайонной прокуратуры от 26.01.2015 № 02-20-2015 в муниципальном казенном учреждении «Единая дежурно-диспетчерская служба» (далее по тексту – Учреждение, Заказчик).

В ходе контрольного мероприятия установлено:

1. По итогам проведенного электронного аукциона Учреждением 19.05.2014 заключен контракт на техническое обслуживание оборудования действующей системы видеонаблюдения, установленной на территории города Нефтеюганска, на сумму 3 746 160 рублей с обществом с ограниченной ответственностью «РОЙЛКОМ» (далее по тексту – исполнитель).

В ходе проведенного анализа документов по данной закупке установлено, что документация о закупке не содержала полного перечня оказываемых услуг, проводимых при техническом обслуживании конкретного оборудования, например:

- проверка надежности крепления видеокамеры;

- чистка термокожуха (корпуса) видеокамеры от пыли, грязи, влаги;

-проверка исправности органов управления;

- проверка правильности установки видеокамеры;

-контроль площади охраняемой зоны и чувствительности видеокамеры;

-контроль границ (дальности) зоны обнаружения;

- получение информации от Заказчика по сбоям в работе устройства;

- внешний осмотр, контроль целостности;

- резервное копирование информации;

- проверка сохранения работоспособности прибора при переходе на резервное питание и обратно;

- контроль правильности программирования режимов работы;

- внешний осмотр соединительных линий;

- удаление пыли, грязи, перемычек, скруток, провисов кабелей;

-контроль герметичности соединительных муфт, правильности и качества соединения проводов;

- проверка надежности крепления проводов и кабелей и т.д.

Таким образом, для участника закупки не представлялось возможным определить полный объем оказываемых услуг.

В проекте указанного муниципального контракта пункт 6.2. противоречил пункту 6.8.1 в части размера обеспечения исполнения контракта. Согласно пункту 6.2. предусматривалось обеспечение исполнения контракта в сумме - 189 200 рублей 00 копеек (5 процентов от начальной (максимальной) цены контракта), однако пунктом 6.8.1. размер 5% (пяти) процентов от начальной (максимальной) цены контракта определен в сумме 5 006 рублей 40 копеек.

Предусмотренные пунктом 19 части III Информационной карты документации об аукционе порядок и сроки возврата обеспечения исполнения контракта противоречили пункту 6.8.1.2. проекта муниципального контракта. Пунктом 19 предусматривалось, что в случае если подрядчик в качестве способа обеспечения исполнения обязательств по контракту выбрал внесение денежных средств и подрядчик исполнил взятые на себя по контракту обязательства надлежащим образом, возврат денежных средств производится после сдачи всех работ по контракту в течение пяти рабочих дней со дня получения заказчиком соответствующего письменного требования подрядчика. Пунктом 6.8.1.2. предусматривалось, что Заказчик производит возврат внесенных денежных средств Исполнителю в течение 30 (тридцати) банковских дней с момента надлежащего исполнения Исполнителем своих обязательств по контракту. Денежные средства возвращаются Исполнителю путем перечисления на счет, указанный Исполнителем.

Анализируя исполнительные документы, установлены факты подписания акта № 1 от 31.05.2014 о проведении аварийно-восстановительных работ в период с 01.05.2014 по 31.05.2014, в котором отражены услуги, оказанные до заключения муниципального контракта   
(7 позиций, датированные началом мая) и акта № 1 от 31.05.2014 о приемке выполненных работ (по заявкам), согласно которому установлена и демонтирована камера видеонаблюдения для парада 9 «Мая». Вместе с тем следует отметить, что установка и демонтаж камеры видеонаблюдения в рамках исполнения контракта на техническое обслуживание оборудования не предусмотрены. Не предусмотрены муниципальным контрактом и работы, отраженные в акте № 4 от 17.09.2014 о приемке выполненных работ, по установке системы фиксации правонарушений «КРИС», установке камеры видеонаблюдения для празднования Дня Нефтяников, с последующим демонтажем.

Расчет стоимости услуг на техническое обслуживание оборудования действующей системы видеонаблюдения, установленной на территории города Нефтеюганска, являлся приложением № 5 к муниципальному контракту. Согласно вышеуказанному расчету стоимость услуги по техническому обслуживанию оборудования системы видеонаблюдения за   
1 месяц установлена в размере 468 270,00 рублей. Учитывая, что контракт заключен 19.05.2014 года, заказчиком в нарушение указанного расчета, платежным поручением от 09.07.2014 № 27787 произведена оплата за техническое обслуживание за май 2014 года в полном объеме в сумме 468 270,00 рублей.

Согласно пункту 2.4.4. муниципального контракта расчет осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным, на основании подписанного заказчиком Акта об оказанных услугах и представленного исполнителем счета, счета-фактуры.   
В нарушение данного пункта оплата по актам и счетам-фактурам   
от 31.05.2014 года, заказчиком произведена позже установленного контрактом срока (платежное поручение от 09.07.2014 № 27787).

2. По итогам проведенного электронного аукциона (начальная максимальная цена контракта 2 132 533 рубля 35 копеек) 24.12.2014 Учреждением заключен контракт на поставку и монтаж дополнительного оборудования для действующей системы видеонаблюдения, установленной на территории города Нефтеюганска на сумму 2 111 208 рублей с обществом с ограниченной ответственностью «РадиоСтрой».

Документацией и извещением для закупки о проведении электронного аукциона на «Поставку и монтаж дополнительного оборудования для действующей системы видеонаблюдения, установленной на территории города Нефтеюганска» от 28.11.2014, установлены преимущества для участников закупки, а также ограничения участия в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а именно принадлежность участников закупки к субъектам малого предпринимательства и социально-ориентированным некоммерческими организациям.

В ходе проверки установлено, что Единой межотраслевой комиссией по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных нужд в результате рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе на соответствие требованиям, установленным документацией об электронном аукционе, принято решение о признании победителем электронного аукциона общество с ограниченной ответственностью «РадиоСтрой».

Следует отметить, что вторая часть заявки участника общество с ограниченной ответственностью «РадиоСтрой» (далее по тексту – Общество), содержала декларацию соответствия участника требованиям, установленным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ   
«О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», при этом указывается, что участник закупки является социально ориентированной некоммерческой организацией. В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» некоммерческой организацией является организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками. Уставом Общества определено, что основной целью деятельности является организация рентабельной деятельности и получение прибыли, используемой в интересах участников, а также для развития Общества, расширения сферы его деятельности и укрепления финансового положения.

По результатам проверки отчет направлен в Нефтеюганскую межрайонную прокуратуру.

***1.4. Проверка реализации окружных и муниципальных программ в сфере противодействия экстремизму за 2014 год***

Проверка проведена в соответствии с поручением Нефтеюганской межрайонной прокуратуры от 24.02.2015 № 27-01/2015. Объектами контроля являлись:

- департамент образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – Департамент);

- комитет культуры администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – Комитет культуры);

- комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – Комитет физической культуры);

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центр национальных культур» (далее по тексту – МБУК «ЦНК»);

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Культурно-досуговый комплекс» (далее по тексту – МБУК «КДК»);

- муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 7» (далее по тексту – МБОУ «СОШ № 7»);

- муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Дом детского творчества» (далее по тексту – МБОУ ДОД «ДДТ»);

- муниципальное бюджетное учреждение «Центр молодежных инициатив» (далее по тексту – МБУ «ЦМИ»).

В ходе проверки нарушений не установлено. По результатам проверки отчет направлен в Нефтеюганскую межрайонную прокуратуру.

**2. Экспертно-аналитическая деятельность**

В первом квартале Счетной палатой проведены:

- экспертиза решения Думы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 24.12.2014 № 933-V   
«О бюджете города Нефтеюганск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;

- экспертиза проектов изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска;

- экспертиза проектов муниципальных правовых актов, в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования.

***2.1. Экспертиза проекта решения Думы города Нефтеюганска***

***«О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 24.12.2014 № 933-V «О бюджете города Нефтеюганск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»***

В отчетном периоде подготовлено 2 заключения на проекты решенийДумы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 24.12.2014 № 933-V «О бюджете города Нефтеюганск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (от 13.02.2015 № 43,   
от 31.03.2015 № 95).

***2.2. Экспертиза проектов изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска***

В первом квартале 2015 года проведена экспертиза и подготовлены 24 заключения на проекты изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска, в том числе:

1. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Социально-экономическое развитие муниципального образования город Нефтеюганск на 2014-2020 годы» (от 02.02.2015 № 27,   
от 24.03.2015 № 80);

2. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 02.02.2015 № 22, от 20.03.2015 № 70, 25.03.2015 № 89);

3. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годы» (от 02.02.2015 № 23, от 19.02.2015 № 49, от 20.03.2015 № 69, от 25.03.2015 № 87, от 27.03.2015 № 93);

4. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 25.03.2015 № 90);

5. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 05.02.2015 № 30, от 24.03.2015 №79);

6. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 25.03.2015 № 85);

7. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 25.03.2015 № 91);

8. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» (от 25.03.2015 № 86);

9. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 16.03.2015 № 65);

10. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» (от 05.02.2015 № 32, от 24.03.2015 № 74).

11. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Управление муниципальными финансами в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» (от 05.02.2015 № 31, от 24.03.2015 № 82)

12. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 16.02.2015 № 47, от 25.03.2015 № 84);

13. Проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы» (от 24.03.2015 № 81).

В результате проведения экспертизы проектов изменений в муниципальные программы города Нефтеюганска установлено 3 замечания, даны 3 рекомендации.

***2.3. Экспертиза проектов муниципальных правовых актов, в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования***

В 1 квартале 2014 года для проведения экспертизы поступило два проекта постановлений администрации города Нефтеюганска.   
По результатам экспертизы подготовлены и направлены в адрес администрации города Нефтеюганска соответствующие заключения.

**4. Контроль в сфере закупок**

Счетной палатой в первом квартале:

1. Осуществлялось согласование заключения контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по пункту 25 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ   
«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Всего в отчетном периоде поступило 3 обращения о заключении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Обращения рассмотрены, в том числе на предмет соответствия проведенных процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя) действующему законодательству о контрактной системе в сфере закупок, и приняты 3 решения о согласовании заключения контрактов на общую сумму 34 244 906 рублей 10 копеек.

**5. Информационная деятельность**

Информационная деятельность регламентирована статьей 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Счетной палате.

В отчетном периоде на официальном сайте органов местного самоуправления города Нефтеюганска размещено 16 материалов.

Председатель С.А. Гичкина