

**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**

|  |  |
| --- | --- |
| 18 сентября 2013 № 393 |  |

**Информация о работе за II квартал 2013 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 осуществляла муниципальный финансовый контроль в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

**1. Контрольная деятельность**

Во втором квартале 2013 года проведено шесть плановых контрольных мероприятий:

1) «Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения жилищным фондом, находящимся в собственности муниципального образования город Нефтеюганск, в части предоставления жилых помещений маневренного фонда. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на содержание жилых помещений маневренного фонда». Объектами контроля являлись:

- департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - ДЖКХ);

- департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - ДИиЗО);

- Нефтеюганское городское муниципальное казенное учреждение коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» (далее по тексту - НГ МКУ КХ «СЕЗ»);

2) «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы, направленных на капитальный ремонт здания терапевтического корпуса под кардиологическое отделение, приобретение медицинского оборудования и прочего имущества для укомплектования кардиологического отделения МБУЗ «Нефтеюганская городская больница имени В.И. Яцкив». Объектами контроля являлись:

- комитет здравоохранения администрации города Нефтеюганска;

- департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска;

- муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения «Нефтеюганская городская больница имени В.И. Яцкив»;

- муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»;

3) «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. Реестровый № 57526». Объектами контроля являлись:

- департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - ДГС);

- муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» (далее по тексту – МКУ «УКС»);

4) проверка соблюдения законодательства о размещении заказов в комитете физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска;

5) проверка соблюдения законодательства о размещении заказов в департаменте градостроительства администрации города Нефтеюганска;

6) проверка соблюдения законодательства о размещении заказов в муниципальном бюджетном образовательном учреждении для детей дошкольного и младшего школьного возраста «Прогимназия «Сообщество».

### *«Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения жилищным фондом, находящимся в собственности муниципального образования город Нефтеюганск, в части предоставления жилых помещений маневренного фонда. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на содержание жилых помещений маневренного фонда»*

Контрольное мероприятие проведено в целях:

- проверить соблюдение порядка управления и распоряжения жилищным фондом, находящимся в собственности муниципального образования город Нефтеюганск, в части предоставления жилых помещений маневренного фонда;

- проверить законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств бюджета города на содержание жилых помещений маневренного фонда.

Проверяемый период деятельности: 2011, 2012 гг.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

1. В составе маневренного фонда города Нефтеюганска находились:

- на 01.01.2011 года – 120 жилых помещений;

- на 01.01.2012 года – 118 жилых помещений;

- на 01.01.2013 года – 117 жилых помещений.

2. В нарушение пункта 4 Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011   
№ 424, ДИиЗО в реестр муниципальной собственности не включались сведения о балансовой стоимости жилых помещений маневренного фонда;

3. В нарушение пункта 3.2.2. раздела III Положения о ДИиЗО, утвержденного решением Думы города Нефтеюганска от 23.06.2011 № 62-V, ДИиЗО своевременно не проводилась техническая инвентаризация жилых помещений муниципального маневренного фонда;

4. В нарушение статьи 95 Жилищного Кодекса Российской Федерации (далее по тексту – ЖК РФ) жилые помещения маневренного фонда использовались не по назначению, а именно: имели место случаи предоставления жилых помещений гражданам, не относящимся к категориям, установленным указанной статьей. Распоряжениями ДЖКХ вынесено 7 решений, которые привели к нецелевому использованию 6 жилых помещений маневренного фонда, что составляет 5,0% от общего количества жилых помещений маневренного фонда;

5. В нарушение части 1 статьи 106 ЖК РФ ДЖКХ жилые помещения маневренного фонда предоставлялись трем семьям из расчета менее чем шесть квадратных метров жилой площади на одного человека;

6. В нарушение пункта 8.2.4 Положения о порядке управления и распоряжения жилищным фондом, находящимся в собственности муниципального образования город Нефтеюганск утверждено решением Думы города Нефтеюганска от 19.12.2007 № 330 - IV (далее по тексту – Положение о порядке управления и распоряжения жилищным фондом) ДЖКХ принимались решения о предоставлении жилых помещений маневренного фонда при отсутствии полного пакета документов, необходимого для вынесения решения;

7. В нарушение статьи 106 ЖК РФ:

- части 2, ДЖКХ принимались решения о заключении договоров найма с указанием конкретных сроков действия договоров, не связанных с периодами проживания, предусмотренными законодательством;

- части 3, ДЖКХ принимались решения о продлении сроков действия договоров найма;

8. ДЖКХ представлялась противоречивая информация о количестве жилых помещений маневренного фонда, что затрудняло проведение контрольного мероприятия и свидетельствовало о ненадлежащем учете жилых помещений маневренного фонда;

9. В ходе контрольного мероприятия в ДЖКХ установлены факты бездействия начальника отдела благоустройства и окружных программ, выразившегося в отсутствии контроля за выполнением распоряжений ДЖКХ, вынесенных в отношении предоставления жилых помещений маневренного фонда, в части заключения договоров найма;

10. Имел место случай предоставления жилого помещения маневренного фонда гражданину до вынесения решения о его предоставлении;

11. Жилые помещения маневренного фонда, предназначенные для временного проживания граждан, являлись для многих местом постоянного жительства;

12. Форма и содержание заключаемых НГ МКУ КХ «СЕЗ» договоров найма в полном объеме соответствовали форме типового договора найма жилого маневренного фонда, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 26.01.2006 № 42;

13. В нарушение статьи 106 ЖК РФ:

- части 2, договоры найма жилого помещения маневренного фонда заключались НГ МКУ КХ «СЕЗ» не на период, предусмотренный указанной статьей, а на определенный срок;

- части 3, НГ МКУ КХ «СЕЗ» заключались дополнительные соглашения к договорам найма о продлении срока действия договора;

14. Отсутствие договоров найма свидетельствовало о бездействии НГ МКУ КХ «СЕЗ», как органа, уполномоченного на их заключение, в части письменного оформления жилищных отношений с гражданами, а также о неисполнении распоряжений ДЖКХ в части заключения договоров найма;

15. Наличие в имеющихся договорах найма противоречивой информации о сроках их действия свидетельствовало о недостаточном уровне подготовки указанных документов специалистами НГ МКУ КХ «СЕЗ».

16. Специалисты ДЖКХ, осуществляющие согласование отчетов по расчетам сумм бюджетной субсидии на возмещение расходов и выпадающих доходов по свободным жилым помещениям маневренного фонда, не проверяли достоверность содержащейся в них информации, что свидетельствовало о формальном подходе к согласованию указанных документов;

17. НГ МКУ КХ «СЕЗ» в проверяемом периоде не пользовалось правом требования своевременного внесения платы нанимателями за пользование жилыми помещениями и коммунальные услуги. Задолженность по оплате за содержание жилых помещений маневренного фонда по состоянию на 01.01.2013 составляла 945 682 рубля 31 копейка.

18. При выборочной проверке выявлено нецелевое использование средств бюджета в размере 23 840 рублей 13 копеек, в результате перечисления субсидии за содержание и коммунальные услуги незаселенных жилых помещений маневренного фонда, которые фактически являлись заселенными на основании заключенных договоров найма.

Счетной палатой составлены и направлены для ознакомления и подписания в адрес  объектов контроля акты. Директором ДЖКХ в адрес Счетной палаты направлен акт разногласий, носящий пояснительный характер и не опровергающий сути изложенных фактов.

Таким образом, по результатам контрольного мероприятия Счетная палата пришла к следующим выводам:

1. Вопросы отнесения жилых помещений к составу специализированного жилищного фонда, распоряжения данными объектами, в достаточной мере урегулированы нормативными правовыми актами различного уровня, в частности: ЖК РФ; Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.01.2006 № 42 «Об утверждении Правил отнесения жилого помещения к специализированному жилищному фонду и типовых договоров найма специализированных жилых помещений»; Положением о порядке управления и распоряжения жилищным фондом.

Вместе с тем, муниципальными правовыми актами недостаточно урегулирован порядок учета маневренного фонда, учета граждан, нуждающихся в указанных помещениях, а также порядок предоставления жилых помещений маневренного фонда.

2. На прозрачности процесса учета и распределения маневренного фонда отрицательно сказался тот факт, что в ДЖКХ не разработана и не утверждена единая форма адресного учета маневренного фонда, которая содержала бы исчерпывающую информацию по каждому из объектов в динамике его поступления и выбытия.

3. При отсутствии единой утвержденной формы учета маневренного фонда работниками ДЖКХ учет велся на бумажных носителях (в виде пакетов документов в отношении конкретного нанимателя) в произвольной форме в виде журнала.

В результате ведения учета маневренного фонда описанным выше способом, данные учета в ряде случаев являлись не достоверными. Так, установлены случаи включения в журнал объектов маневренного фонда, переданных нанимателям по договорам социального найма.

Особо необходимо отметить, что отчетность, сформированная на основании подобных данных, создает у пользователей указанной информации ошибочные представления о составе маневренного фонда.

4. В результате проведения сравнительного анализа общей площади жилых помещений маневренного фонда по информации, представленной ДЖКХ и выпискам из реестра муниципальной собственности, представленным ДИиЗО, установлены факты несоответствия площадей указанных помещений, что свидетельствует об отсутствии взаимодействия между ДИиЗО и ДЖКХ, в части обмена информацией. Достоверность полученной информации установить невозможно, ввиду отсутствия технических паспортов жилых помещений маневренного фонда. При этом, от размера площади жилого помещения зависит сумма начисления субсидии по содержанию свободных жилых помещений, в том числе относящихся к маневренному фонду.

5. Специалисты, осуществляющие согласование отчетов по расчетам сумм бюджетной субсидии на возмещение расходов и выпадающих доходов по свободным жилым помещениям маневренного фонда, не проверяли достоверность содержащейся в них информации, что свидетельствует о формальном подходе к согласованию указанных документов.

6. В целом, по результатам проведенного контрольного мероприятия процесс распоряжения муниципальным маневренным фондом, не может быть признан прозрачным и эффективным.

С целью устранения выявленных нарушений и недопущения их впоследствии Счетной палатой направлены 4 представления, даны соответствующие рекомендации. Согласно информации, предоставленной в ответ на представления:

- объектами контроля ведется работа по устранению выявленных нарушений;

- начальнику отдела благоустройства и окружных программ ДЖКХ снижен размер ежемесячного денежного поощрения за июнь 2013 года;

- объявлены замечания специалистам НГ МКУ КХ «СЕЗ», а именно начальнику юридическо-договорного отдела, юрисконсульту, инженеру отдела по содержанию и обслуживанию объектов;

- возвращена в бюджет сумма субсидии, выплаченной не по целевому назначению, в размере 40 385 рублей 51 копейка.

***«Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы, направленных на капитальный ремонт здания терапевтического корпуса под кардиологическое отделение, приобретение медицинского оборудования и прочего имущества для укомплектования кардиологического отделения МБУЗ «Нефтеюганская городская больница имени В.И. Яцкив»***

Контрольное мероприятие проведено в целях:

- проверить законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств бюджета города на реализацию мероприятия долгосрочной целевой программы «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы (далее по тексту - Программа), направленного на капитальный ремонт здания терапевтического корпуса под кардиологическое отделение (далее по тексту - мероприятие Программы);

- проверить законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств бюджета города на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы, направленных на приобретение медицинского оборудования и прочего имущества для укомплектования кардиологического отделения МБУЗ «Нефтеюганская городская больница имени В.И. Яцкив».

Проверяемый период деятельности: 2011 – I квартал 2013 гг.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

1. Нарушение пункта 3.1.2. Порядка разработки, утверждения и реализации долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, утвержденного постановлением администрации города Нефтеюганска от 09.12.2009 № 2681, пункта 4.1.2. Порядка принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, их формирования и реализации, утвержденного постановлением администрации города Нефтеюганска от 10.02.2012 № 308, выразившееся в том, что ДГС, как муниципальный заказчик Программы, своевременно не обратился с инициативой о внесении в нее изменений к муниципальному заказчику – координатору (комитету по здравоохранению администрации города Нефтеюганска). В результате объем средств, предусмотренных Программой на мероприятие Программы, составил 41 262 978 рублей; при этом фактически сумма с учетом уточнений и переходящих неосвоенных ассигнований составила 31 195 359 рублей;

2. В условиях дефицита бюджета МБУЗ «НГБ имени В.И. Яцкив» не реализовано право на принятие мер по взысканию с поставщика пени, предусмотренной пунктом 6.1. договора от 26.06.2012 № 0187300012812000293-0187237-01, в связи с нарушением сроков. В результате, недополученные доходы бюджета города составили 150 000 рублей;

3. МБУЗ «НГБ имени В.И. Яцкив» принимался товар без предоставления поставщиками при поставке обеспечения гарантии на товар. Тем самым нарушались условия договоров.

4. Приобретение медицинского оборудования и прочего имущества для укомплектования кардиологического отделения осуществлялось 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» (далее по тексту – Закон о размещении заказов) и Порядком оказания плановой и неотложной медицинской помощи населению Российской Федерации при болезнях системы кровообращения кардиологического профиля, утвержденным приказом Минздравсоцразвития Российской Федерации от 19.08.2009 № 599н;

5. При размещении извещения, документации об открытом аукционе в электронном виде на право заключить контракт на выполнение работ по объекту «Капитальный ремонт здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест г. Нефтеюганск, 7 мкр., строение № 13 Реестровый № 57526» МКУ «УКС» в нарушение пункта 4 части 4 статьи 21, части 3 статьи 33, пункта 4 части 4 статьи 41.5, пункта 4 статьи 43 Закона о размещении заказов предоставило информацию об объеме и содержании работ, а именно локальные сметы размещены на сайте [www.sberbank-ast.ru](http://sberbank-ast.ru) в составе документации об аукционе частично, не на все виды работ.

6. Начальная (максимальная) цена контракта составляла 31 934 861 рубль. Согласно проектно-сметной документации в указанную сумму входили все виды и объемы работ на объекте, включая затраты на техническую инвентаризацию и подготовку документов кадастрового и технического учета.

МКУ «УКС» 16.01.2012 заключило контракт № 0187300012811000750-0216672-01 с ООО «ЮганскИнвестСтрой». В ходе проведения торгов ООО «ЮганскИнвестСтрой» снизило цену контракта с 31 934 861 рубля до 14 405 131 рубля 57 копеек. Снижение цены произошло в связи с уменьшением рыночного коэффициента, при этом объем работ не изменился.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что   
ООО «ЮганскИнвестСтрой» не выполнило весь объем работ, предусмотренный контрактом. Контракт расторгнут 24.12.2012 по соглашению сторон.

Из пояснений специалистов МКУ «УКС» следует, что при проведении работ были выявлены ошибки в проектно-сметной документации, которые не позволили выполнить контракт в полном объеме, например:

- проектом не учтен монтаж и пусконаладочные работы источника бесперебойного питания, изменились габариты и место расположения источника бесперебойного питания;

- неверно рассчитаны мощность и место расположения вентиляционного оборудования;

- ошибки в части строительных работ: перенос канализационного люка, перенос вентиляционной камеры, перенос вводно-распределительного устройства, перенос источника бесперебойного питания.

7. Наряду с работами по капитальному ремонту здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение, предусмотренными сметной документацией на сумму 31 934 861 рубль, выполнены дополнительные работы. Из анализа документов, предоставленных МКУ «УКС», следует, что стоимость дополнительных работ, которые приняты и оплачены, составила 9 328 117 рублей, кроме того требовалось еще 6 300 000 рублей. Итого общая стоимость дополнительных работ 15 628 117 рублей, что составляет 49% от стоимости работ, предусмотренных проектно-сметной документацией. Данный факт также свидетельствовал о некачественной разработке сметной документации.

8. Нецелевое использование бюджетных средств МКУ «УКС», выразившееся в направлении и использовании бюджетных средств на цели, не соответствующие условиям их получения в сумме 448 114 рублей, а именно денежные средства выделялись в рамках Программы на капитальный ремонт, а фактически часть работ выполнена по реконструкции объекта;

9. Нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части не соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств. Сметной документацией на выполнение работ по устройству охранно-пожарной сигнализации, утвержденной приказом директора МКУ «УКС», предусматривались работы стоимостью 371 647 рублей 20 копеек (**в текущих ценах**). Однако, МКУ «УКС» на данные виды работ заключило контракт с ООО «ОстМастер» с ценой контракта 994 863 рубля 87 копеек (контракт исполнен на сумму 990 541 рубль 77 копеек). Увеличение стоимости работ произошло за счет того, что МКУ «УКС» разработало новую смету, в которой дважды применило рыночный коэффициент (применяемый для перехода из базовых цен в текущие), а именно к каждой расценке по данным видам работ, а также к итогу сметы, что привело к неэффективному расходованию бюджетных средств в сумме 618 894 рубля 57 копеек. Данные действия МКУ «УКС» свидетельствуют о небрежном отношении к средствам бюджета города при их расходовании;

10. При осмотре объекта установлено, что асфальтобетонное покрытие участка территории МБУЗ «НГБ имени В.И Яцкив» возле аварийного выхода терапевтического корпуса выполнено не в полном объеме (только первый слой). Согласно акту о приемке выполненных работ от 13.11.2012 № 1 подрядчиком НГМУП «Универсал сервис» выполнены, а заказчиком (МКУ «УКС») приняты и оплачены работы по устройству асфальтобетонного покрытия в 2 слоя. При этом акт приемки выполненных работ подписан без замечаний. Оплата в сумме 41 487 рублей произведена подрядчику в проверяемом периоде за фактически не выполненные работы. После установления инспекторами Счетной палатой указанного факта, в ходе контрольного мероприятия предоставлена копия письма НГМУП «Универсал сервис» от 24.05.2013 № 306 о выполнении работ по устройству верхнего слоя асфальтобетонного покрытия;

11. В ходе проведения контрольного мероприятия проанализированы документы, предоставленные МКУ «УКС»: проектно-сметная документация, акты приемки выполненных работ и установлено несоответствие видов и объемов работ в актах выполненных работ (форма КС-2), с фактически выполненными работами.

Так, согласно проекта «Капитальный ремонт здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. г.Нефтеюганск, 7 мкр., строение № 13 Реестровый № 57526» планировалось выполнить пристройку под венткамеру площадью 22,9 м2 и предусматривалось:

1) устройство фундаментных плит железобетонных – 7,83 м3;

2) укладка ходовых досок -125,0 м;

3) **кладка стен из кирпича -66,6 м2;**

4) окраска фасада с лесов -19,0 м2.

Фактически при строительстве пристроя выполнены следующие виды работ:

1) устройство бетонного основания с армированием т.40 см -9,5м3;

2) **устройство стен из сэндвич панелей с утеплением -26,67м2;**

3) обшивка стен сайдингом-26,67м2;

Фактическая площадь пристроя составила 22,14 м2.

Однако, согласно актам приемки выполненных работ, приняты не фактически выполненные работы, а работы, предусмотренные сметной документацией. Учитывая то, что кладка кирпича, окраска фасада не относятся к скрытым работам, очевидно, что должностные лица МКУ «УКС», осуществляющие контроль за ходом выполнения работ на данном объекте, преднамеренно подписывали акты приемки выполненных работ, содержащих недостоверную информацию.

12. Следует отметить, что отдельные работы выполнены некачественно, например:

- во всех палатах и санузлах смесители не закреплены;

- отсутствует сливной трап в полах;

- окна промерзают во всех помещениях;

- в клизменной дверные откосы не сделаны;

- поддоны в санузлах не закреплены;

- отсутствует система приточной вентиляции и др.

При этом, акты о приемки законченного капитальным ремонтом здания по всем контрактам, заключенным для реализации мероприятия Программы, подписаны со стороны МКУ «УКС» без замечаний.

Следует также отметить, что на момент проведения контрольного мероприятия ремонт в целом не был закончен, а кардиологическое отделение функционировало.

13. В ходе проведения контрольного мероприятия МКУ «УКС» не предоставлена исполнительная документация: часть актов на скрытые работы, журнал формы КС-6, в который подрядчиком ежедневно должны заносится все выполненные работы, которые производятся. Данные документы должны передаваться подрядчиком заказчику после исполнения контракта. Из пояснений специалистов МКУ «УКС» следует, что исполнительная документация находится у подрядчиков, что является нарушением контрактов (за 10 календарных дней, до начала приемки окончательного результата подрядчик передает заказчику исполнительную документацию) заключенных с целью выполнения работ на объекте.

14. Нарушение пункта 2 Инструкции по применению плана счетов, утвержденной приказом Министерством финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н, в части оплаты третьему лицу по договорам цессии;

15. В составе учетной политики МКУ «УКС» не предусматривался «Порядок учета расчетов по договорам уступки прав».

Таким образом, по результатам контрольного мероприятия Счетная палата пришла к следующим выводам:

1. В МБУЗ «НГБ имени В.И. Яцкив» в отдельных случаях не осуществлялся контроль за исполнением поставщиками договоров;

2. Специалисты МКУ «УКС» при проведении капитального ремонта терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение не осуществляли должного контроля за ходом выполнения работ, о чем свидетельствует:

- принятие и оплата работ фактически не выполненных подрядчиком, а именно устройство асфальтобетонного покрытия в 2 слоя;

- принятие и оплата работ по устройству пристроя из кирпича, при его фактическом исполнении из сэндвич панелей;

- принятие и оплата работ в объеме, превышающем фактический, а именно кладка стен из кирпича в объеме 66,6 м2, установка дверных блоков в количестве 2 штук, при фактическом объеме по устройству стен из сэндвич панелей - 26,67 м2, установке дверных блоков в количестве 1 штуки;

- некачественно составлена проектно-сметная документация;

- без замечаний принимались некачественно выполненные работы;

- отсутствие исполнительной документации: журнала производства работ, актов на скрытые работы.

С целью устранения выявленных нарушений и недопущения их впоследствии Счетной палатой направлены 3 представления, даны соответствующие рекомендации. Согласно информации, предоставленной в ответ на представления:

- в МБУЗ «НГБ имени В.И. Яцкив» с ответственными исполнителями по договорам проведена разъяснительная беседа с целью акцентирования внимания на сроках поставки, а также на соблюдение поставщиками условий контрактов;

- директор МКУ «УКС», приказом департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска, привлечен к дисциплинарной ответственности в виде замечания;

- к специалистам МКУ «УКС», допустившим нарушения, выявленные в ходе контрольного мероприятия, меры дисциплинарной ответственности не применены. Директор МКУ «УКС», несмотря на характер выявленных нарушений, повлекших расходование средств бюджета города с нарушением законодательства, ограничился устными замечаниями.

Счетной палатой по факту нецелевого использования средств бюджета города возбуждено административное производство в отношении исполняющего обязанности директора МКУ «УКС», так как часть денежных средств израсходована не по целевому назначению указанным должностным лицом. Мировым судьей судебного участка № 4 города окружного значения Нефтеюганска Ханты-Мансийского автономного округа – Югры принято постановление по делу об административном правонарушении от 26.07.2013, согласно которому указанное должностное лицо признано виновным в совершении административного правонарушения и ему назначено наказание в виде административного штрафа.

***Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. Реестровый № 57526»***

Контрольное мероприятие проведено с целью проверить законность, результативность (эффективность и экономность) использования средств бюджета города на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. Реестровый № 57526» (далее по тексту - ПИР).

Проверяемый период деятельности: 2010 –2012 гг.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

1. Между МКУ «УКС» и ООО «Проектный институт «Венец» (далее по тексту – подрядчик) 11.01.2011 заключен муниципальный контракт № 98/-10 (далее по тексту – контракт) на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. Реестровый № 57526» на сумму 1 500 000 рублей.

На основании выставленных счетов на оплату выполненных работ и предоставленных актов сдачи-приемки проектной изыскательской продукции произведена оплата в размере 1 500 000 рублей.

Результатом исполнения контракта являлась разработка документации в соответствии с заданием заказчика на проектирование и инженерные изыскания, техническими условиями эксплуатирующих организаций, включающая в себя проведение инженерно-геологических, инженерно-экологических изысканий, проведение обследования существующих инженерных коммуникаций, зданий и сооружений, разработку проектной и рабочей документации, получение согласований органов местного самоуправления и эксплуатирующих организаций, проведение государственной экспертизы инженерно-геологических изысканий, рабочей и проектной документации.

2. Нецелевое использование бюджетных средств МКУ «УКС» в сумме 381 614 рублей 36 копеек, в том числе:

2.1. Между МКУ «УКС» и подрядчиком подписан акт сдачи – приемки проектно-изыскательской продукции от **03.11.2011** № 5, согласно которому проектно-изыскательская продукция удовлетворяла условиям договора и задания на проектирование и оформлена в надлежащем порядке в части проведения работ по инженерно-геологическим изысканиям на сумму 110 003 рубля 11 копеек. При этом, согласно графику производства работ, являющегося приложением № 4 к контракту, срок выполнения указанных работ устанавливался **с 11.01.2011 по 19.02.2011**.

При изучении в ходе контрольного мероприятия технического отчета и дополнения к техническому отчету установлено, что подрядчиком работы по инженерно–геологическим изысканиям не проводились, а технический отчет составлен на основании инженерно–геологических изысканий по объекту «Контрольно-пропускной пункт в Нефтеюганской городской больнице», выполненных ООО «Лаборатория поиска подземных коммуникаций» в соответствии с договором от 06.11.2007 № 47, заключенным с МКУ «УКС».

Таким образом, сумма бюджетных средств в размере 110 003 рубля 11 копеек израсходована не по целевому назначению, поскольку МКУ «УКС» оплатил указанную сумму, а подрядчик не выполнил условия контракта в части проведения инженерно–геологических изысканий, в результате чего не достигнута цель, на которую выделялись денежные средства;

2.2. В соответствии с контрактом подрядчик обязался провести **государственную** экспертизу проектной документации и инженерно-геологических изысканий. МКУ «УКС» подписал акт сдачи – приемки проектно-изыскательской продукции, согласно которому проектно-изыскательская продукция удовлетворяла условиям договора и задания на проектирование и оформлена в надлежащем порядке в части проведения **государственной экспертизы** на сумму 271 611 рублей 25 копеек.При этом, подрядчиком работы по проведению государственной экспертизы не проведены, о чем свидетельствует отсутствие заключения государственной экспертизы, а также письма бюджетного учреждения Ханты-Мансийского Автономного округа - Югры «Управление государственной экспертизы проектной документации и ценообразования строительства», содержащие информацию об отказе в принятии проектной документации.

Данный факт свидетельствует о нецелевом использовании бюджетных средств в размере 271 611 рублей 25 копеек, поскольку МКУ «УКС» оплатил указанную сумму, а подрядчик не выполнил условия контракта в части проведения государственной экспертизы проектной документации и инженерно-геологических изысканий, в результате чего не достигнута цель, на которую выделялись деньги;

3. Одной из причин невозможности проведения государственной экспертизы являлся тот факт, что проектная документация в нарушение постановления Правительства Российской Федерации от 16.02.2008 № 87 «О составе разделов проектной документации и требованию к их содержанию» разработана на 1 этаж терапевтического корпуса, а не на объект капитального строительства в целом. Таким образом, в результате принятия МКУ «УКС» неверного управленческого решения о разработке ПИР только на 1 этаж, неэффективно использованы бюджетные средства в сумме 1 118 385 рублей 64 копейки, поскольку проектно-сметная документация на объект «Реконструкция здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. Реестровый № 57526» в дальнейшем не может быть использована.

3. В условиях дефицита бюджета МКУ «УКС» не реализовано право, закрепленное контрактом, а также частью 11 статьи 9 Федерального закона от 21.05.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» на взыскание неустойки в связи с ненадлежащим исполнением подрядчиком обязательств. В результате, недополученные доходы бюджета города составили 123 000 рублей;

4. Нарушение разделов 2, 3 Инструкции по применению плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н.

Таким образом, по результатам контрольного мероприятия Счетная палата пришла к следующим выводам:

В МКУ «УКС» не осуществлялся контроль за исполнением ООО «Проектный институт «Венец» контракта на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция здания терапевтического корпуса (1 этаж) под кардиологическое отделение на 36 койко-мест. Реестровый № 57526», а также при расходовании средств бюджета города МКУ «УКС», в части проверенных средств, не придерживался принципа эффективности их использования, что свидетельствует о нарушении в учреждении бюджетной дисциплины.

С целью устранения выявленных нарушений и недопущения их впоследствии Счетной палатой направлены 2 представления, даны соответствующие рекомендации. Согласно информации, предоставленной в ответ на представления:

- директор МКУ «УКС», приказом департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска, привлечен к дисциплинарной ответственности в виде замечания;

- к специалистам МКУ «УКС», допустившим нарушения, выявленные в ходе контрольного мероприятия, меры дисциплинарной ответственности не применены. Директор МКУ «УКС», несмотря на характер выявленных нарушений, повлекших расходование средств бюджета города с нарушением законодательства, ограничился устными замечаниями.

В отношении директора МКУ «УКС» административное производство по факту нецелевого использования средств бюджета города не возбуждалось, в связи с истечением срока, предусмотренного Кодексом об административных нарушениях Российской Федерации.

*Таким образом, по результатам указанных выше контрольных мероприятий основные нарушения, возможные к выражению в денежной форме, составили:*

*1. Нецелевое использование средств бюджета в размере 853 568 рублей 49 копеек;*

*2. Неэффективное использование средств бюджета в размере 1 737 280 рублей 21 копейка.*

***Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов***

***в комитете физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска***

Проверка проведена в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов комитетом физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска.

Проверено 96 заказов на сумму 1 888 222 рубля 60 копеек.

По результатам контрольного мероприятия фактов нарушения требований законодательства о размещении заказов не выявлено.

***Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов***

***в*** ***департаменте градостроительства администрации города Нефтеюганска***

Проверка проведена в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов ДГС.

Проверено 65 заказов на сумму 24 747 110 рублей 28 копеек.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение пункта 14 части 2 статьи 55 Закона о размещении заказов учреждением в проверяемом периоде у единственного поставщика размещались заказы на приобретение одноименных товаров на сумму, превышающую в квартал предельный размер расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке, установленный Центральным банком Российской Федерации. Общая сумма, превышающая допустимый размер, составила 248 876 рублей;

2. В нарушение части 2 статьи 18 Закона о размещении заказов заказчиком в сведениях о заключении двух контрактов на общую сумму 344 836 рублей в реестр контрактов предоставлены недостоверные сведения.

***Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов***

***в*** ***муниципальном бюджетном образовательном учреждении для детей дошкольного и младшего школьного возраста «Прогимназия «Сообщество»***

Проверка проведена в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных правовых актов муниципальным бюджетным образовательным учреждением для детей дошкольного и младшего школьного возраста «Прогимназия «Сообщество».

Проверено 152 заказа на сумму 13 824 207 рублей 36 копеек.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

1. Согласно части 1 статьи 47 Закона о размещении заказов, котировочная комиссия в течение одного рабочего дня, следующего за днем окончания срока подачи котировочных заявок, рассматривает котировочные заявки на соответствие их требованиям, установленным в извещении о проведении запроса котировок, и оценивает котировочные заявки. В нарушение данной нормы, котировочная комиссия рассмотрела заявки на второй день, после дня окончания приема заявок (начальная максимальная цена гражданско-правового договора 36 000 рублей);

2. Согласно части 8 статьи 47 Закона о размещении заказов, контракт заключается на условиях, предусмотренных извещением о проведении запроса котировок. В нарушение данной нормы, заказчик при заключении договора на сумму 238 000 рублей изменил сроки оказания услуг, предусмотренные извещением;

3. В нарушение части 2 статьи 18 Закона о размещении заказов заказчиком в сведениях о заключении трех контрактов на общую сумму 15 777 рублей в реестр контрактов предоставлены недостоверные сведения.

Учитывая, что в ходе проверок соблюдения законодательства о размещении заказов для муниципальных нужд выявлены нарушения, ответственность за которые предусмотрена Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации, копии актов и документов, подтверждающих выявленные нарушения, в соответствии с частью 12 статьи 17 Закона о размещении заказов, направлены в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

**2. Экспертно-аналитическая деятельность**

Во втором квартале Счетной палатой проведены:

- экспертизы решений Думы города «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 19.12.2012 № 439-V «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов»;

- внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2012 год;

- экспертиза отчет об исполнении бюджета города за 1 квартал 2013 года

- экспертизы долгосрочных и ведомственных целевых программ города и вносимых в них изменений.

***Экспертиза проектов решений Думы города «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 19.12.2012 № 439-V «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов»***

В отчетном периоде проведено три экспертизыпроектов решений Думы города «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска от 19.12.2012 № 439-V «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» по результатам которых подготовлены заключения от 18.04.2013 № 170, 20.05.2013 № 216, 10.06.2013 № 268.

В ходе подготовки заключений установлено:

1. Нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а именно объем финансирования долгосрочной целевой программы предусмотренный проектом изменений в решение о бюджете не соответствовал объему финансирования, предусмотренному муниципальным правовым актом администрации города Нефтеюганска, утвердившим программу, в том числе по программам:

- «Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Нефтеюганска на 2013-2015 годы»;

- «Наш дом» на 2011-2015 годы;

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года;

- «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2014 годы»;

- «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог» на территории МО город Нефтеюганск на 2008-2015 годы;

- «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы».

***Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2012 год***

В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2012 год подготовлено 11 заключений по результатам внешней проверки бюджетной отчетности по главным администраторам бюджетных средств, направлено 12 запросов о предоставлении информации необходимой для подготовки заключения, а также пояснений по всем установленным фактам несоответствия требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина от 28.12.2010 № 191н (далее по тексту – Инструкция № 191н).

Отчетность составлена в нарушение требований Инструкции № 191н, в части не информативности представленной бюджетной отчетности, выразившиеся в неполном заполнении необходимых реквизитов в формах.

Кроме того, установлена дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 года по расходам в сумме 404 711 958 рублей 13 копеек, в том числе просроченная в сумме 253 156 242 рубля 22 копейки.

В сравнении с 2011 годом по дебиторской задолженности по расходам произошло уменьшение задолженности на 28 122 563 рубля 81 копейка, в том числе по ДГС списана дебиторская задолженность в сумме 13 814 232 рубля 54 копейки, на основании протокола от 18.07.2012 № 11 заседания комиссии по контролю за деятельностью муниципальных предприятий, муниципальных учреждений и хозяйственных обществ со 100 процентной долей муниципальной собственности в уставном капитале.

Дебиторская задолженность по доходам составила 86 564 787 рублей 75 копеек, из них просроченная в сумме 760 937 рублей 63 копейки. В сравнении с показателями 2011 года, задолженность увеличилась на 17 212 250 рублей 15 копеек, в том числе просроченная на 693 723 рубля 08 копеек.

В целях предотвращения потерь бюджета города от несвоевременного получения доходов, необходимо усилить контрольно-претензионную работу по взысканию задолженности.

В результате внешней проверки годового отчета установлено:

1. Допускалось нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, выразившееся в несоответствии объемов бюджетных ассигнований решения о бюджете муниципальным правовым актам об утверждении долгосрочных целевых программ.

2. В рамках проведения внешней проверки годового отчета за 2012 год проверена бюджетная отчетность 11-ти главных администраторов бюджетных средств, по результатам которой выявлены следующие факты недостоверности показателей форм годовой бюджетной отчетности в части отражения просроченной дебиторской задолженности:

- по отчетности ДГС, просроченная задолженность в сумме 251 047 101 рубль 32 копейки, отраженная в приложении «Сведения о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности», в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» отсутствуют. Кроме того, в годовой отчетности за предыдущий год, просроченная дебиторская задолженность числилась в сумме 257 685 462 рубля 98 копеек;

- в форме 0503169 по отчетности комитета культуры в разделе 2 «Аналитическая информация о нереальной к взысканию дебиторской задолженности» отражена задолженность в сумме 119 520 рублей по контракту за разработку дизайн-проекта и тиражирование документально-художественной книги «Творцы и наследники Победы». Исполнительное производство прекращено, в связи с невозможностью взыскания данной задолженности, при этом, в этой же форме отчетности, в разделе 1 «Сведения о дебиторской задолженности», просроченная задолженность, как нереальная к взысканию не указана.

***Экспертиза проектов целевых программ города***

***и вносимых в них изменений***

Во втором квартале 2013 года проведена экспертиза и подготовлены 35 заключений на проекты долгосрочных и ведомственных целевых программ и вносимых изменений в утвержденные программы, в том числе:

1. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска на 2011-2014 годы» (от 05.04.2013 № 140, 17.04.2013 № 164, 10.06.2013 № 271).

Проектом программы планировалось мероприятие «Разработка проектных (изыскательских) работ на проведение капитального ремонта нежилого строения хирургического корпуса № 1» в сумме 300 000 рублей. Согласно представленным на экспертизу сметам на проектные работы, планировалось внесение изменений в проектную документацию по указанному объекту, которая на момент экспертизы была размещена на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в составе документации об аукционах в электронной форме № 0187300012813000253 на «Капитальный ремонт строения хирургического корпуса № 1 (охранно-пожарная сигнализация)» и № 0187300012813000252 на «Капитальный ремонт строения хирургического корпуса № 1».

Проектная документация, размещенная на сайте содержала сведения о том какие работы, и в каком объеме необходимо выполнить участнику аукциона, предложившему наилучшую стоимость, с которым впоследствии заключается контракт.

Внесение изменений в проектную документацию могло привести к ее несоответствию объемам и видам работ, которые необходимо выполнить в ходе исполнения контракта.

В соответствии с частью 5 статьи 9 Закона о размещении заказов при заключении и исполнении контракта изменение условий контракта по соглашению сторон и в одностороннем порядке не допускается.

На основании вышеизложенного Счетной палатой рекомендовано исключить мероприятие «Разработка проектных (изыскательских) работ на проведение капитального ремонта нежилого строения хирургического корпуса № 1» на сумму 300 000 рублей из проекта изменений в программу, тем самым предотвращено нарушение Закона о размещении заказов;

2. Проект долгосрочной целевой программы «Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности на 2013-2015 годы» (от 10 04.2013 № 149, 18.04.2013 № 169, 31.05.2013 № 247);

3. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на 2011-2013 годы  
(от 10.04.2013 № 150, 27.05.2013 № 231, 04.06.2013 № 250);

4. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Молодежь Нефтеюганска» на 2011-2013 годы (от 11.04.2013 № 152, 07.05.2013 № 189, 06.06.2013 № 263);

5. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Укрепление первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы» (от 12.04.2013 № 153);

6. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Наш дом» на 2011-2015 годы» (от 15.04.2013 № 160, 28.05.2013 № 239, 05.06.2013 № 260);

7. Проект ведомственной целевой программы «Развитие муниципальной казны в городе Нефтеюганске на 2013 год» (от 17.04.2013 № 165);

8. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года»   
(от 19.04.2013 № 174);

9. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Внедрение и развитие электронного документооборота на базе программного обеспечения «Кодекс: Документооборот» в администрации города Нефтеюганска на 2010-2013 годы» (от 13.05.2013 № 202);

10. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2014 годы» (от 22.05.2013 № 221, 27.05.2013 № 232, 10.06.2013 № 267);

11. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Нефтеюганска на 2011-2015 годы» (от 23.05.2013 № 226, 25.06.2013 № 300);

12. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Повышение безопасности дорожного движения в городе Нефтеюганске» на 2013-2015 годы» (от 30.05.2013 № 246);

13. Проект ведомственной целевой программы «Развитие материально-технической базы подведомственного учреждения МКУ «Управление капитального строительства» на 2013 год» (от 31.05.2013 № 248, 06.06.2013 № 262)

14. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Содействие развитию жилищного строительства на 2011 – 2013 годы и по 2015 год на территории города Нефтеюганска» (от 31.05.2013 № 249);

15. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Организация отдыха, оздоровления детей, проживающих в городе Нефтеюганске, на 2011-2013 годы» (от 04.06.2013 № 253, 21.06.2013 № 286);

16. Проект долгосрочной целевой программы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на 2013-2015 годы в городе Нефтеюганске» (от 05.06.2013 № 257). По результатам экспертизы указанный проект рекомендован к отклонению по следующим причинам:

1) согласно Федеральному закону от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения городского округа не относится деятельность в сфере профилактики немедицинского потребления наркотиков и антинаркотической пропаганды;

2) пунктом 46 Стратегии государственной антинаркотической политики Российской Федерации до 2020 года, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 09.06.2010 № 690 (далее по тексту – Стратегия) предусмотрено, что реализация Стратегии на региональном и муниципальном уровнях осуществляется в форме антинаркотических программ субъектов Российской Федерации и антинаркотических планов органов местного самоуправления;

3) в соответствии с пунктом 1.2. Порядка принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, их формирования и реализации, утвержденного постановлением администрации города от 10.02.2012 №308, целевые программы должны быть сосредоточены на реализации крупномасштабных, наиболее важных для города Нефтеюганска проблемах, решение которых относится к компетенции муниципального образования город Нефтеюганск.

Таким образом, по результатам экспертизы предотвращено расходование средств бюджета с нарушением законодательства и муниципальных правовых актов в сумме 3 000 000 рублей;

17. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Новая школа Югры на 2010 - 2013 годы» (от 06.06.2013 № 266);

18. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог» на территории муниципального образования город Нефтеюганск на 2008-2015 годы (от 11.06.2013 № 272);

19. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Формирование беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной инфраструктуры в городе Нефтеюганске, на 2012-2015 годы» (от 25.06.2013 № 296);

20. Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании город Нефтеюганск на 2012-2014 годы» (от 25.06.2312 № 297).

При проведении экспертизы поступивших в Счетную палату проектов изменений в целевые программы установлено, что отдельные проекты долгосрочных целевых программ не соответствовали Порядку принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ города Нефтеюганска, их формирования и реализации, утвержденному постановлением администрации города от 10.02.2012 № 308, Порядку разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ города Нефтеюганска, утвержденному постановлением администрации города Нефтеюганска от 24.09.2012 № 2765, например:

- отсутствовала четкая формулировка цели и мероприятий программ;

- отдельные части программ не соответствовали друг другу;

- текст программы не содержал анализа причин возникновения и обоснования программного решения проблемы;

- в отдельных разделах программ отсутствовали сроки реализации и целевые показатели и др.

В результате проведения экспертизы проектов целевых программ и вносимых в них изменений:

- установлено 73 нарушения и замечания, дано 62 рекомендации;

- 29 проектов рекомендованы к утверждению, 1 к отклонению, 5 отправлено на доработку.

Кроме того, в отчетном периоде Счетной палатой на имя главы администрации города направлено информационное письмо о несвоевременной подготовке ДЖКХ проекта изменений в долгосрочную целевую программу «Наш дом» на 2011 - 2015 годы», по результатам рассмотрения которого к директору ДЖКХ применено дисциплинарное взыскание в виде выговора.

*По результатам экспертно-аналитических мероприятий в отчетном периоде предотвращено расходование средств бюджета с нарушением законодательства и муниципальных правовых актов в размере 3 300 000 рублей.*

Председатель С.А. Гичкина