Приложение

к решению Думы города

от 03.02.2014 № 741- V

Информация

о работе Счётной палаты города Нефтеюганска за IV 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

В четвертом квартале 2013 года проведено десять контрольных мероприятий:

1.«Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города, выданных в форме субсидии, а также средств, получаемых из иных источников. Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в автономном учреждении» на двух объектах:

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

-Нефтеюганское городское муниципальное образовательное автономное учреждение дополнительного образования детей специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Сибиряк» (далее по тексту - НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк», Учреждение).

2.Соблюдение Федерального закона 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):

2.1.Три плановые:

-в департаменте имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска;

-в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении  
«Средняя общеобразовательная школа № 6»;

-в муниципальном бюджетном образовательном учреждении для детей дошкольного и младшего школьного возраста «Начальная школа – детский сад   
№ 4».

2.2.Три внеплановые:

-в департаменте по делам администрации города Нефтеюганска;

-две проверки в муниципальном казенном учреждении «Управление капитального строительства».

Кроме того, Счетной палатой в связи с поступившим уведомлением проведен анализ законности заключения муниципальным казенным учреждением «Управление капитального строительства» муниципального контракта с единственным подрядчиком, на сумму 1 491 085 рублей.

3.В отчетном периоде инспекторы Счетной палаты привлекались Нефтеюганской межрайонной прокуратурой для участия в проверке по обращению работников муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Нефтеюганская городская больница имени В.И. Яцкив» о нарушении трудовых прав при начислении и выплате заработной платы, стимулирующих выплат.

4.Мониторинг исполнения представлений Счетной палаты по устранению выявленных в 2012 году нарушений по результатам контрольных мероприятий:

-«Проверка целевого, обоснованного и эффективного использования бюджетных средств (выборочно по статьям КОСГУ) и муниципальной собственности» на объекте муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»;

-«Законность установления и правильность начисления ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет муниципальным служащим» на объекте администрация города Нефтеюганска.

Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города, выданных в форме субсидии, а также средств, получаемых из иных источников. Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в автономном учреждении НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк»

В ходе контрольного мероприятия установлено:

По НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк»:

1.В нарушение статьи 161 Гражданского кодекса Российской Федерации оказывались безвозмездные услуги без заключения договоров на оказание услуг.

2.В нарушение статьи 12 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» инвентаризация расчетных обязательств Учреждения за 2012 год произведена только по 16 контрагентам из общего количества 117 контрагентов.

3.В нарушение Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н:

3.1.Пункта 9, данные Главной книги не соответствовали данным годового бухгалтерского отчета за 2012 год.

3.2.Пункта 42, Учреждением при заполнении отчета (ф.0503737) не отражены поступления в графе 7 «Исполнено плановых назначений через кассу учреждения» в сумме 20 474 912 рублей 83 копейки.

4.В нарушение Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения»:

4.1.Пункта 8, в табличной части Плана указывались показатели финансового состояния Учреждения, не соответствующие данным о нефинансовых и финансовых активах.

4.2.Пункта 11, показатели по выплатам не сформированы в разрезе выплат на:

-приобретение основных средств;

-приобретение материальных запасов.

4.3.Пункта 13, в Сведениях об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными государственному (муниципальному) учреждению на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов (далее по тексту – Сведения) отсутствовала отметка органа, осуществляющего ведение лицевого счета. Показатели Сведений формировались не по каждой целевой субсидии.

4.4.Пункта 21, План (План с учетом изменений) Учреждения утверждался без заключения наблюдательного совета, председателем Комитета, а не руководителем Учреждения.

5.В нарушение пункта 38 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 Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н, на счет 010500000 «Материальные запасы» по состоянию на 31.12.2012 г. отнесены материальные ценности в количестве 372 штуки на общую сумму 379 487 рублей 31 копейка, которые следовало отнести на счет 010100000 «Основные средства».

6.В нарушение Приказа Федеральной службы государственной статистики от 23.10.2012 № 562 «Об утверждении статистического инструментария для организации Минспортом России федерального статистического наблюдения за деятельностью учреждений по физической культуре и спорту», формы федерального статистического наблюдения № 1-ФК «Сведения о физической культуре и спорте» и № 5-ФК «Сведения по спортивным школам (детско-юношеским спортивным школам и специализированным детско-юношеским школам олимпийского резерва)», заполнялись на основании приказа директора Учреждения, следовало заполнять по данным журналов учета работы спортивной группы.

7.В нарушение Приказа Государственного комитета Российской Федерации по физической культуре и туризму от 04.02.1998 № 44 «Об утверждении планово-расчетных показателей количества занимающихся и режимов эксплуатации физкультурно-оздоровительных и спортивных сооружений»:

7.1.Площадь залов для занятий учащихся не соответствовала рекомендуемым размерам:

-отделение прыжков на батуте проводило занятия на площадке большого игрового зала общей площадью 207,13 м2  (12,22х16,95), при этом для размещения акробатической дорожки (рабочая зона 25,2 м, разбег 10 м, зона приземления 3х6 м) и двойного минитрампа необходим зал размером 42м\*24м;

-отделение художественной гимнастики проводило занятия на площадке большого игрового зала общей площадью 207,13 м2 (12,22х16,95) и высотой 6,64м при этом необходим зал размером 36м\*18м, высотой 8м.

7.2.Формирование оздоровительных групп и реализация абонементов осуществлялись с нарушением нормативов пропускной способности.

8.В нарушение пункта 3.2. Санитарно-эпидемиологических [правил](#Par37) и нормативов «Плавательные бассейны. Гигиенические требования к устройству, эксплуатации и качеству воды. Контроль качества. СанПиН 2.1.2.1188-03» превышалась допустимая нагрузка на бассейны в единицу времени.

9.В нарушение Санитарно-эпидемиологических [правил](#Par37) и нормативов «Санитарно-эпидемиологические требования к учреждениям дополнительного образования СанПиН 2.4.4.1251-03»:

9.1.Пункта 8.2.4, занятия начинались в первую смену ранее 8.00 часов, заканчивались занятия позднее 20.00 часов.

9.2.Пункта 8.2.6, после 30-45 минут занятий не устраивали перерыв длительностью не менее 10 минут для отдыха детей и проветривания помещений. Не соблюдали рекомендуемую допустимую наполняемость групп начальной подготовки в количестве 15 детей.

9.3.Пункта 8.3, в отделении плавания, при наличии двух смен занятий, в середине дня не устраивали 1-2 часовой перерыв между сменами для уборки и сквозного проветривания помещений, в это время оказывались платные спортивно-оздоровительные услуги.

10.В нарушение приложения № 4 «Стандарт качества предоставления муниципальной (бюджетной) услуги «Дополнительное образование детей в спортивных школах»» Стандарта качества предоставления муниципальных (бюджетных) услуг в городе Нефтеюганске по организации занятий физической культурой и массовым спортом, утвержденного постановлением главы города Нефтеюганска от 29.12.2008 № 2368:

10.1.Пункта 3.1.5, не заключались договоры на оказание услуг с родителями (законными представителями).

10.2.Пункта 4.2.2, на расписание занятий отсутствовало санитарно-эпидемиологическое заключение.

10.3.Пункта 4.2.7, не согласованы с органами санитарно-эпидемиологического надзора правила пользования бассейном.

10.4.Пункта 4.6.8, родительские собрания для каждой из групп обучения проводились два раза в год, а должны не реже одного раза в квартал.

10.5.Пункта 4.6.20, допускались до занятий в бассейне дети дошкольного и младшего школьного возраста без справки о результатах паразитологического обследования на энтеробиоз.

11.В нарушение Порядка управления и распоряжения муниципальной собственностью города Нефтеюганска, утвержденного решением Думы города Нефтеюганска от 23.06.2011 № 70:

11.1.Пункта 1 статьи 5, отсутствовало в реестре муниципальной собственности учтенное имущество Учреждения, балансовой стоимостью свыше 40 000 рублей, на общую сумму 322 615 рублей.

11.2.Пункта 7 статьи 18, Учреждением не использовалось переданное в оперативное управление имущество на сумму 2 268 616,23 рублей (например, ворота для минифутбола в количестве 2 штук на сумму 1 284 003,1 рублей, комплекты для дайвинга в количестве 4 штук на сумму 370 760 рублей, мониторы в количестве 10 штук на сумму 113 757,9 рублей), что свидетельствует о неэффективном использовании имущества.

12.В нарушение приказа Комитета от 30.12.2011 № 70 «Об утверждении порядка определения нормативных затрат на оказание деятельности муниципальными учреждениями муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений, подведомственных Комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска»:

12.1.Пункта 3.3, отсутствовали расчеты нормативных затрат непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги и на общехозяйственные нужды.

12.2.Пункта 4.1, отсутствовали расчеты нормативных затрат на содержание имущества.

13.В нарушение Положения «Об оплате и стимулировании труда работников муниципального учреждения дополнительного образования детей специализированной детско-юношеской спортивной школы олимпийского резерва «Сибиряк»»:

13.1.Пункта 2.1, фактическая нагрузка тренеров-преподавателей не соответствовала расписанию нагрузки, установленной тарификацией.

13.2.Пункта 2.4, в связи с неверно установленным коэффициентом уровня образования в размере 1,3 излишне выплачена заработная плата в сумме 40 715 рублей 02 копейки.

13.3.Пункта 7.3, в связи с неверно установленным базовым коэффициентом уровня образования излишне выплачена материальная помощь на профилактику заболевания в сумме 3 941 рубль 51 копейка.

13.4.Пункта 8.2, излишне выплачено премий в сумме 22 010 рублей 13 копеек.

14.В результате инвентаризации по состоянию на 22.10.2013 года выявлены излишки основных средств в количестве 94 штук.

15.В нарушение Приказа Госкомспорта России от 26.05.2003 № 345 «Об утверждении «Табеля оснащения спортивных сооружений массового пользования спортивным оборудованием и инвентарем»» Учреждение не оснащено в полном объеме спортивным оборудованием и инвентарем.

16.В нарушение Приказа Госкомспорта России от 03.03.2004 № 190/л «Об утверждении «Табеля обеспечения спортивной одеждой, обувью и инвентарем индивидуального пользования»» Учреждение не обеспечено в полном объеме инвентарем индивидуального пользования, спортивной одеждой и обувью.

По комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска:

1.В нарушение [статей 69.1](consultantplus://offline/ref=AAE3E94FEC18B88A52208BB37B6C699C9FEED8F6B04D818A650B4D16E2F1D5DD0AB71D2D524113B5z9k9L), 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в муниципальном задании на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк» предусмотрен объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения задания не по каждой муниципальной услуге.

2.В нарушение Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»:

2.1.Части 2 статьи 4, в муниципальное задание НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк» на 2012 год (далее по тексту – Муниципальное задание) включена муниципальная услуга «Организация занятий физической культурой и массовым спортом», оказываемая за плату и не относящаяся к основным видам деятельности Учреждения.

2.2.Части 4 статьи 4, в раздел 3 Муниципального задания включены 40 мероприятий, не обеспеченных финансированием в полном объеме за счет субсидии на выполнение задания.

2.3.Части 7 статьи 4, приносящая доход деятельность, осуществляемая Учреждением, не соответствовала целям создания Учреждения, а именно услуги в сфере физической культуры и спорта, оказываемые взрослому населению города, а также посещение сауны и оздоровительной аэробики (фитнеса) не относятся к дополнительным образовательным услугам.

3.В нарушение Порядка формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением администрации города Нефтеюганска от 07.06.2011 № 1331:

3.1.Пункта 3, Муниципальное задание не сформировано на срок до трех лет, при утвержденном бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годы.

3.2.Пункта 6, в Муниципальное задание включена муниципальная услуга «Организация спортивно-массовых мероприятий», не предусмотренная Перечнем.

3.3.Пункта 7, изменение объема субсидии, предоставленной на финансовое обеспечение выполнения Муниципального задания, в течение срока его выполнения осуществлялось без соответствующих изменений Муниципального задания.

3.4.Пункта 12, отсутствовал расчет нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в рамках Муниципального задания и нормативных затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества.

3.5.Пункта 17, Комитетом не осуществлялся контроль за исполнением Муниципального задания.

4.В нарушение пунктов 2.1, 4.1 Положения о стандартах качества предоставления муниципальных (бюджетных) услуг в городе Нефтеюганске, утвержденного постановлением главы города Нефтеюганска 30.05.2008 № 962, в Муниципальном задании отсутствовали положения об обязанности соблюдения стандартов качества при оказании муниципальных услуг.

5.В нарушение пункта 3.2 Порядка определения объема и условий предоставления из бюджета города субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденного постановлением администрации города Нефтеюганска от 20.02.2012 № 383, пункта 5.1 Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк» от 17.01.2012г. изменение объема субсидии не осуществлялось в письменной форме в виде дополнений к соглашению.

6.В нарушение пункта 6.2 Порядка осуществления функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений города Нефтеюганска, утвержденного постановлением администрации города Нефтеюганска от 02.08.2011 № 2088, пунктов 2, 3 Порядка определения видов и перечней особо ценного движимого имущества муниципальных автономных и бюджетных учреждений города Нефтеюганска, утвержденного постановлением администрации города Нефтеюганска от 29.12.2010 № 3627, Комитет не обратился в Департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска с предложением об отнесении имущества к категории особо ценного, без которого осуществление Учреждением основных видов деятельности будет существенно затруднено. В результате чего, в перечне особо ценного движимого имущества отсутствуют основные средства на сумму 3 171 759 рублей 70 копеек.

По результатам контрольного мероприятия Счетной палатой подготовлено и направлено 4 представления:

-НГ МОАУ ДОД СДЮСШОР «Сибиряк»

-комитету физической культуры и спорта администрации город Нефтеюганска

-департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска;

-администрации города Нефтеюганска.

В указанных представлениях даны соответствующие рекомендации устранить выявленные нарушения и не допускать их впоследствии, а также применить меры дисциплинарной ответственности к лицам, виновным в нарушениях, выявленных в ходе контрольного мероприятия.

Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов

в департаменте имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент)

Проверено 225 заказов на сумму 138 795 175 рублей 79 копеек.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения Закона о размещении заказов:

1.Части 5 статьи 29, денежные средства в общей сумме 3 355 423,56 рублей, внесенные участниками конкурса в качестве обеспечения заявок на участие в двух открытых конкурсах возвращены департаментом с нарушением срока.

2.Пункта 9 части 2 статьи 18, поданы недостоверные сведения об исполнении муниципального контракта в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, сумма исполнения составила 4 390 401,83 рубля.

3.Части 3.1. статьи 9, размещен протокол об отказе от заключения муниципального контракта на официальном сайте в сети Интернет, в день его подписания.

4.Пункта 14 части 2 статьи 55, у единственного поставщика размещались заказы на оказание одноименных услуг 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 126 120 рублей.

Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов

в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении  
«Средняя общеобразовательная школа № 6»

Проверено 157 заказов на сумму 22 318 374 рубля 37 копеек.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения Закона о размещении заказов:

1.Части 3 статьи 18, сведения о заключении (изменении, исполнении, расторжении) 15 контрактов на общую сумму 16 228 629,87 рублей в орган, уполномоченный на ведение реестра контрактов, поданы с нарушением установленного срока.

2.Части 1 статьи 45, части 6 статьи 42, по четырем запросам котировок с общей начальной максимальной ценой 1 540 716,12 рублей сокращен срок подачи котировочных заявок.

3.Части 1 статьи 47, члены комиссии провели процедуру рассмотрения и оценки котировочных заявок в день окончания приема заявок.

4.Части 3 статьи 47, котировочной комиссией необоснованно допускались участники запросов котировок.

5.Части 2 статьи 46, не направлено в письменной форме или в форме электронного документа участнику размещения заказа подтверждение получения заявки.

6.Части 4 статьи 47, протокол рассмотрения и оценки котировочных заявок по результатам запроса котировок с начальной максимальной ценой 177 000 рублей, подписан не всеми присутствующими на заседании членами котировочной комиссии.

7.Пункта 14 части 2 статьи 55, в проверяемом периоде у единственного поставщика размещались заказы на оказание одноименных услуг 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 по трем сделкам, составила 44 045,0 рублей.

8.Части 2 статьи 19.1, информация о расчетах начальной максимальной цены двух контрактов на общую сумму 239 503,0 рублей не размещалась на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов

в муниципальном бюджетном образовательном учреждении

для детей дошкольного и младшего школьного возраста   
«Начальная школа – детский сад № 4»

Проверено 87 заказов на сумму 6 231 763 рубля 60 копеек.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения Закона о размещении заказов:

1.Части 1 статьи 45, по двум запросам котировок сокращен срок подачи котировочных заявок.

2.Части 1 статьи 47, члены комиссии провели процедуру рассмотрения и оценки трех котировочных заявок с общей начальной максимальной ценой 722 000,0 рублей в день окончания приема заявок.

Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов

в департаменте по делам администрации города Нефтеюганска

В адрес Счетной палаты поступило уведомление от департамента по делам администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – Департамент) о заключении договора с единственным исполнителем на сумму 127 300 рублей.

Поскольку, в ходе анализа предоставленных документов, установлено нарушение Закона о размещении заказов, Счетной палатой в соответствии с частью 5 статьи 17 Закона о размещении заказов проведена внеплановая проверка.

Постановлением администрации города Нефтеюганска от 22.08.2013   
№ 941-п на территории муниципального образования в границах земельного участка, отведенного под размещение дома № 87 в 16А микрорайоне города Нефтеюганска, введен режим чрезвычайной ситуации, обусловленной изменениями технического состояния конструкций жилого дома, повлекшего причинение значительного ущерба имуществу собственников жилых помещений.

В целях организации жизнеобеспечения выселенных граждан жилого дома № 87 в 16А микрорайоне, размещенных в пункте временного размещения, департаментом в соответствии с пунктом 6 части 2 статьи 55 Закона о размещении заказов заключен муниципальный контракт от 14.10.2013   
№ 130-02 на поставку матрасов в количестве 35 штук, одеял в количестве 7 штук, подушек в количестве 22 штук, постельного белья в количестве 28 штук, раскладушек в количестве 50 штук.

Данной нормой закона предусмотрено заключение контракта вследствие возникновения непреодолимой силы, в связи с чем применение иных способов размещения заказа, требующих затрат времени, нецелесообразно.

Режим чрезвычайной ситуации (ЧС) введен в городе Нефтеюганске 22.08.2013 года, возникла необходимость выселения граждан из зоны ЧС и размещение их в пункте временного содержания. Заказчиком без проведения торгов заключен муниципальный контракт спустя 52 дня с момента введения режима ЧС. В течение данного периода у заказчика была возможность провести открытый аукцион в электронной форме или запрос котировок по выбору поставщика.

Учитывая вышеизложенное, Счетная палата сделала вывод, что контракт заключен учреждением в нарушение требований пункта 6 части 2 статьи 55 Закона о размещении заказов.

Проверка соблюдения законодательства о размещении заказов

в муниципальном казенном учреждении

«Управление капитального строительства» (далее по тексту - учреждение)

В адрес Счетной палаты поступило два уведомления от учреждения о заключенных муниципальных контрактах:

-от 05.11.2013 № 56/-13 на выполнение работ по ведению геодезического контроля за осадкой и кренами объекта «Жилой дом № 87 в 16А микрорайоне г. Нефтеюганска» с единственным исполнителем, на сумму 600 000 рублей.

Контракт заключен с целью обследования технического состояния несущей способности основания и фундаментов обследуемого здания, выводов о возможности (невозможности) усиления основания и рекомендаций по приведению здания в работоспособное состояние;

-от 23.12.2013 № 63/-13 на выполнение подрядных работ с единственным подрядчиком, на сумму 1 313 706 рублей.

Контракт заключен с целью выполнения работ по демонтажу облицовки фасада из «металлосайдинга» жилого дома № 87 в 16А микрорайоне г. Нефтеюганска.

Поскольку, в ходе анализа представленных документов, установлены факты нарушения норм Закона о размещении заказов, Счетной палатой в соответствии с частью 5 статьи 17 Закона о размещении заказов проведены две внеплановые проверки.

Постановлением администрации города Нефтеюганска от 22.08.2013   
№ 941-п на территории муниципального образования в границах земельного участка, отведенного под размещение дома   
№ 87 в 16А микрорайоне города Нефтеюганска, введен режим чрезвычайной ситуации вследствие изменений технического состояния конструкций жилого дома, повлекшего причинение значительного ущерба имуществу собственников жилых помещений.

В сентябре 2013 года многоквартирный дом, расположенный по адресу: 16а микрорайон, дом 87, признан аварийным и подлежащим реконструкции (распоряжение администрации города Нефтеюганска от 18.09.2013 № 504-р   
«О признании многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, 16а микрорайон, дом 87, аварийным и подлежащим реконструкции»).

Аварийным состоянием конструкции признается техническое состояние строительной конструкции или здания и сооружения в целом, характеризующееся повреждениями и деформациями, свидетельствующими об исчерпывании несущей способности и опасности обрушения. Требуется немедленная разгрузка конструкции и устройство временных креплений, стоек, подпорок, ограждений опасной зоны. Ремонт в основном проводится с заменой аварийных конструкций.

В соответствии с пунктом 6 части 2 статьи 55 Закона о размещении заказов муниципальные контракты с единственным исполнителем (подрядчиком) заключаются, если возникла потребность в определенных товарах, работах, услугах вследствие непреодолимой силы, в связи с чем применение иных способов размещения заказа, требующих затрат времени, нецелесообразно. Заказчик вправе заключить контракт на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг в количестве, объеме, необходимых для ликвидации последствий непреодолимой силы.

Производимые работы по указанным выше заключенным контрактам не могут ликвидировать последствия непреодолимой силы, а именно, чрезвычайной ситуации.

Таким образом, заключение контракта на выполнение работ, которые не устраняют опасность, непосредственно угрожающую гражданам, не освобождают муниципального заказчика от обязанности по соблюдению требований [законодательства](consultantplus://offline/main?base=LAW;n=116038;fld=134;dst=100061) о размещении заказов при принятии решения о способе размещения заказа.

Учитывая вышеизложенное, Счетная палата сделала вывод, что контракты от 05.11.2013 № 56/-13, 23.12.2013 № 63/-13 заключены учреждением в нарушение требований пункта 6 части 2 статьи 55 Закона о размещении заказов.

В ходе проверок соблюдения законодательства о размещении заказов 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.

Мониторинг исполнения представлений Счетной палаты

по устранению выявленных в 2012 году нарушений по результатам контрольных мероприятий

В соответствии с пунктом 15 плана работы на 2013 год проведен мониторинг исполнения представлений Счетной палаты по устранению выявленных в 2012 году нарушений по результатам контрольных мероприятий:

-«Проверка целевого, обоснованного и эффективного использования бюджетных средств (выборочно по статьям КОСГУ) и муниципальной собственности» на объекте муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»;

-«Законность установления и правильность начисления ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет муниципальным служащим» на объекте администрация города Нефтеюганска.

По результатам мониторинга установлено:

-муниципальным казенным учреждением «Управление капитального строительства» рекомендации содержащиеся в представлении выполнены;

-администрации города Нефтеюганска по результатам контрольного мероприятия было рекомендовано предложить муниципальным служащим изменение условий трудовых договоров в части уменьшения надбавки к должностному окладу за выслугу лет с 40% до 30% должностного оклада.

В соответствии со статьей 72 Трудового кодекса Российской Федерации администрация уведомила одиннадцать муниципальных служащих об изменении условий трудового договора. Девять муниципальных служащих не согласились с изменениями. Два муниципальных служащих согласились, с ними заключили дополнительные соглашения к трудовому договору об установлении ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет в размере 30% должностного оклада.

2.Экспертно-аналитическая деятельность

В четвертом квартале Счетной палатой проведены:

-экспертизы 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»;

-экспертиза проекта решения Думы города «О бюджете города Нефтеюганска на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»;

-экспертизы долгосрочных и ведомственных целевых программ города и вносимых в них изменений, а также муниципальных программ города.

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 проведены экспертизы 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» (далее по тексту – проект), по результатам которых Счетной палатой подготовлены заключения от 18.10.2013 № 448, 21.11.2013 № 512, 13.12.2013 № 561, 24.12.2013 № 578.

Следует отметить, что при внесении изменений в бюджет систематически допускалось нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а именно на момент внесения проекта в Думу города, не вносились соответствующие изменения в муниципальные правовые акты об утверждении долгосрочных целевых программ.

Экспертиза проекта решения Думы города «О бюджете города Нефтеюганска на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»

В отчетном периоде проведена экспертиза проекта решения Думы города «О бюджете города Нефтеюганска на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (далее по тексту – проект решения) по результатам которой подготовлено заключение от 16.12.2013 № 566.

Счетной палатой установлено, что допускались нарушения нормативных актов при формировании муниципальных заданий, ведения реестра расходных обязательств, а также несоответствие отдельных частей проекта решения.

Экспертиза проектов целевых программ города

и вносимых в них изменений

В четвертом квартале 2013 года проведена экспертиза и подготовлены   
53 заключения на проекты долгосрочных и ведомственных целевых программ и вносимых изменений в утвержденные программы, а также муниципальных программ, в том числе:

1.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Организация отдыха, оздоровления детей, проживающих в городе Нефтеюганске, на 2011-2013 годы» (от 01.10.2013 № 422, 09.12.2013 № 553);

2.Проект изменений в ведомственную целевую программу «Оздоровление экологической обстановки в городе Нефтеюганске на 2013-2015 годы» (от 02.10.2013 № 423);

3.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2015 годы» (09.10.2013 № 429, 09.12.2013 № 549);

4.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Наш дом» на 2011-2015 годы» (от 10.10.2013 № 431);

5.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Нефтеюганска на 2013-2015 годы» (от 10.10.2013 № 432, 15.10.2013 № 443, 09.12.2013 № 548);

6.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска на 2011-2014 годы»   
(от 10.10.2013 № 433, 04.12.2013 № 539);

7.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог» на территории муниципального образования город Нефтеюганск на 2008-2015 годы (от 11.10.2013 № 434);

8.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании город Нефтеюганск на 2012-2014 годы» (от 14.10.2013 № 440, 09.12.2013 № 550);

9.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования город Нефтеюганск до 2020 года» (от 14.10.2013 № 441, 24.12.2013 № 582);

10.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Новая школа Югры на 2010 - 2013 годы» (от 15.10.2013 № 442/1, 15.11.2013 № 500, 05.12.2013 № 543);

11.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории города Нефтеюганска на 2012-2015 годы» (от 23.10.2013 № 458, 12.12.2013 № 558);

12.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы и на период до 2016 года» (от 17.12.2013 № 570);

13.Проект изменений в ведомственную целевую программу «Развитие материально-технической базы подведомственного учреждения МКУ «Управление капитального строительства» на 2013 год» (от 24.10.2013 № 462)

14.Проект изменений в ведомственную целевую программу «Развитие муниципальной казны города Нефтеюганска на 2013 год» (от 24.10.2013 № 463);

15.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Повышение безопасности дорожного движения в городе Нефтеюганске» на 2013-2015 годы» (от 11.11.2013 № 493, 09.12.2013 № 551);

16.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Укрепление первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы» (12.11.2013 № 495);

17.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в городе Нефтеюганске на 2013-2015 годы» (от 12.11.2013 № 496);

18.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Молодежь Нефтеюганска» на 2011-2013 годы» (от 13.11.2013 № 498, 05.12.2013 № 541, 23.12.2013 № 573);

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 05.11.2013 № 478, 09.12.2013 № 552);

20.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 13.12.2013 № 562);

21.Проект изменений в долгосрочную целевую программу «Содействие развитию жилищного строительства на 2011-2013 годы на территории города Нефтеюганска» (от 23.12.2013 № 574);

22.Проект муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» (от 11.10.2013 № 436, 22.10.2013 № 457);

23.Проект муниципальной программы «Социально-экономическое развитие муниципального образования город Нефтеюганск на 2014-2020 годы» (от 16.10.2013 № 444, 24.10.2013 № 461, 25.10.2013 № 465);

24.Проект муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» (от 18.10.2013 № 450);

25.Проект муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 21.10.2013 № 455);

26.Проект муниципальной программы «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 21.10.2013 № 456);

27.Проект муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 24.10.2013 № 464);

28.Проект муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годы» (от 21.10.2013 № 453, 28.10.2013 № 470);

29.Проект муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» (от 28.10.2013 № 466);

30.Проект муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 28.10.2013 № 467);

31.Проект муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 28.10.2013 № 468);

32.Проект муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (28.10.2013 № 472);

33.Проект муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы» (от 28.10.2013 № 473);

34.Проект муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» (от 28.10.2013 № 471);

35.Проект муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» (от 29.10.2013 № 474).

В результате проведения экспертизы проектов муниципальных программ и вносимых изменений в целевые программы:

-установлено 64 нарушения и замечания, дано 65 рекомендаций;

-49 проектов рекомендованы к утверждению, 4 к отклонению.

3.Методологическая работа

В соответствии со статьей 6 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 города Нефтеюганска, утвержденным решением Думы города от 27.09.2011 № 115-V, Счетной палатой разработаны и утверждены следующие стандарты:

-«Экспертиза проекта бюджета города Нефтеюганска на очередной финансовый год и на плановый период»;

-«Порядок планирования работы Счетной палаты города Нефтеюганска»;

-«Порядок подготовки годового отчета о работе Счетной палаты города Нефтеюганска»;

-«Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ города Нефтеюганска»;

-«Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска».

Кроме того, разработан и утвержден Порядок размещения на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск в информационно-телекоммуникационной сети Интернет информации о деятельности Счетной палаты города Нефтеюганска.

4.О взаимодействии

В отчетном периоде, Счетной палатой копии актов контрольных мероприятий направлялись в Нефтеюганскую межрайонную прокуратуру в соответствии с Соглашением о взаимодействии.

Счетная палата продолжала сотрудничество со Счетными палатами округа на заседаниях Совета органов внешнего финансового контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры для обмена аналитической, статистической, методической, правовой и иной представляющей взаимный интерес информацией.