

**Отчет**  
**о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного**  
**управления Администрации города**  
**за I квартал 2021 года**

Управлением контрольные мероприятия проводились как в плановом порядке, так и внепланово, согласно поручениям Главы города, заместителя Главы города, курирующего деятельность управления.

В отчетном периоде проверено 8 объектов контроля (в том числе: структурные подразделения Администрации города – 2, муниципальные учреждения – 3 муниципальные предприятия - 2, прочие организации – 1).

В проверенных организациях проведено 10 контрольных мероприятий, из них:

1. Проверки использования бюджетных средств (средств субсидий), направленных на муниципальные закупки.

2. Проверки иной тематики:

- проверка порядка поступления и использования средств от приносящей доход деятельности;

- проверка исполнения муниципального контракта от 29.01.2020 № 06-12-6/0 на выполнение работ по разработке проекта по выводу из эксплуатации полигона для захоронения твердых бытовых отходов и рекультивации нарушенных земель при размещении отходов IV – V классов опасности второй очереди муниципального полигона для захоронения твердых бытовых отходов);

- проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов № 4, 4б по пр. Набережный, в том числе проверка сведений о неправомерном использовании бюджетных средств на оплату подрядчику за выполненные работы, при производстве которых им допущено применение некачественных материалов и срыв договорных сроков выполнения работ;

- проверка принятых мер понуждения подрядчиков по устранению нарушений, допущенных в рамках исполнения муниципальных контрактов от 24.07.2018 № 34-ГХ, от 16.05.2019 № 22-ГХ на строительство тротуаров на ул. Саянская и ул. Рационализаторов, установленных контрольно-ревизионным управлением в 2020 году;

- проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в пределах полномочий, предусмотренных Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

- проверка соблюдения законодательства и иных нормативно-правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- проверка направленных Службой контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на рассмотрение обращений гражданина по вопросам нарушения норм Закона о контрактной системе, а также Закона «О защите конкуренции» при осуществлении закупок жилых помещений (квартир) в целях обеспечения жильем граждан.

Кроме того, управлением подготовлены и направлены информационные письма по обращениям граждан и организаций, поступившим в адрес Администрации города и управления, в соответствии с компетенциями управления.

Объем охваченных финансовым контролем средств за I квартал 2021 года составил **745 469,91 тыс. рублей** и включает:

- бюджетные средства и средства субсидий, предоставленные муниципальным учреждениям на выполнение муниципальных заданий и иные цели;
- средства от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений;
- средства субсидий, предоставленные муниципальным предприятиям;
- средства субсидий, предоставленные обществу с ограниченной ответственностью;

Кроме того, в рамках проверки муниципальных предприятий проверены собственные средства предприятий и источники их формирования, которые не включены в указанный выше объем проверенных средств.

По итогам проведенных контрольных мероприятий за период деятельности объектов контроля с 2018 года по I квартал 2021 года были установлены нарушения и недостатки на общую сумму **17 575,7 тыс. рублей**.

Из общей суммы выявленных нарушений приходится:

- на муниципальные учреждения – 932,6 тыс. рублей или 5,3 % от общей суммы выявленных нарушений;
- на муниципальные предприятия – 16 643,1 тыс. рублей или 94,7 % от общей суммы выявленных нарушений.

Основные выявленные нарушения и недостатки представлены в Таблице 1.

Таблица 1  
/тыс. рублей/

№ п/п	Нарушения	Сумма
1.	Нарушения правил ведения бухгалтерского (налогового) учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе:	16 375,7
1.1.	Приемка и оплата поставщику завышенных объемов услуг по перевозке и утилизации ила стабилизированного	579,6
1.2.	Приемка и оплата объемов услуг на основании первичных учетных документов, не содержащих перечень реквизитов, обязательных к заполнению	15 796,1
2.	Нарушения в использовании бюджетных средств и средств субсидий, в том числе:	417,5
2.1.	Нарушения в использовании средств субсидии на возмещение затрат (необоснованно предъявлены к оплате расходы на оказание услуг по перевозке организованных групп детей)	102,3
2.2.	Нарушения в сфере закупок финансового характера, в том числе:	315,2
2.2.1.	Необоснованное принятие и оплата завышенных (невыполненных) объемов работ)	313,2
2.2.2.	Неприменение заказчиком штрафных санкций за нарушение условий договора	2,0

3.	Нарушения положений законодательных, нормативных правовых актов, регламентирующих оплату труда работникам предприятия (произведение выплаты заработной платы (отпускных) в большем размере)	48,0
4.	Нарушения норм налогового законодательства, в том числе:	130,5
4.1.	Излишнее начисление страховых взносов в результате неверного начисления отпускных	14,6
4.2.	Не начисление налога на прибыль в результате признания необоснованных расходов по перевозке и утилизации ила стабилизированного	115,9
5.	Нарушения при осуществлении приносящей доход деятельности, в том числе при применении тарифов на платные услуги (работы), в том числе:	517,1
5.1.	Недополучено доходов от сдачи в аренду муниципального имущества	0,1
5.2.	Излишне получено доходов от сдачи в аренду муниципального имущества	1,2
5.3.	Нарушения при формировании расходов (доходов) по приносящей доход деятельности, в том числе:	515,8
5.3.1.	Завышен размер премии по итогам работы за 2018 год	3,9
5.3.2.	Завышена компенсация проезда к месту использования отпуска и обратно	2,5
5.3.3.	Не все расходы, включенные учреждением в смету расходов на организацию отдыха детей в лагере «Олимпия» в 2019 году, относились к организации отдыха детей	509,4
6.	Нарушения в исчислении части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет города	86,9
<b>Итого</b>		<b>17 575,7</b>

Управлением осуществлялся контроль за исполнением положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов в сфере закупок.

Результаты контрольных мероприятий в сфере закупок представлены в Таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Показатели	Количество
1.	Рассмотрены уведомления о заключении договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	10
1.1.	Сумма заключенных договоров с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (тыс. рублей)	7 937,1
2.	Проверено муниципальных контрактов (МК)	110
2.1.	Сумма проверенных средств по МК всего (тыс. рублей)	156 673,91
2.2.	Установлено случаев нарушений в том числе:	73
2.2.1.	Нарушение сроков поставки товара, оказания услуг	2
2.2.2.	Нарушение сроков оплаты за поставленный товар, оказанные услуги	9
2.2.3.	Нарушение заказчиком сроков возврата обеспечения исполнения контракта	3
2.2.4.	Нарушение заказчиком сроков внесения сведений в реестр контрактов	5
2.2.5.	Не в полном объеме или неверное заполнение информации об исполнении МК	5
2.2.6.	При планировании закупок, обосновании НМЦК использовалась недостоверная информация	17
2.2.7.	Установлены случаи искусственного дробления закупок	6

2.2.8.	Не осуществлялся должным образом заказчиком контроль за исполнением условий МК (в том числе за соблюдением строительных норм и правил, проектных решений, за целесообразностью использования материальных ресурсов)	6
2.2.9.	В МК не включалось обязательное условие об уменьшении суммы, подлежащей уплате заказчиком юридическому или физическому лицу, в том числе зарегистрированному в качестве индивидуального предпринимателя, на размер налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы РФ, связанных с оплатой контракта, если в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах такие налоги, сборы и иные обязательные платежи подлежат уплате в бюджеты бюджетной системы РФ	9
2.2.10.	Иные нарушения	11

Результаты контрольных мероприятий при осуществлении контроля за исполнением положений Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов в сфере закупок представлены в Таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Показатели	Количество
1.	Проверено договоров всего	42
2.	Сумма проверенных средств по договорам (тыс. рублей)	351 476,7
3.	Установлено случаев нарушений в том числе:	28
3.1.	Нарушение сроков размещения в реестре договоров информации и документов:	15
3.1.1.	о заключении договора	2
3.1.2.	о результатах исполнения договора	13
3.2.	Нарушение заказчиком условий договоров в части оплаты за оказанные услуги, поставленный товар	8
3.3.	Неприменение штрафных санкций за нарушение условий договора	1
3.4.	Сведения и информация о закупке не включены в план -закупок	1
3.5.	Сведения и информация о закупке не размещены в ЕИС	1
3.6.	Не вносились изменения в план закупки при изменении потребности в товарах, работах услугах	1
3.7.	Письменное обоснование закупки, не содержало расчета НМЦД	1

В целях устранения выявленных нарушений, а также принятия мер по недопущению в дальнейшей работе аналогичных нарушений, привлечению к ответственности виновных лиц, в адрес руководителей объектов контроля направлены 4 представления.

Кроме того, руководителям вышестоящих организаций (в департаменты, управления), заместителям Главы города, курирующим соответствующее направление деятельности объектов контроля, направлена информация для сведения и принятия соответствующих управленческих решений.

Из анализа представляемой в управление информации об устранении нарушений и подтверждающих документов (копий приказов, первичных учетных и других документов) следует, что в проверенных организациях акты проверок

и предписания (представления) рассмотрены, разработаны планы мероприятий и ведется работа по устранению нарушений.

Информация об устранении нарушений и недостатков, выявленных в I квартале 2021 года, представлена в Таблице 4.

Таблица 4  
/тыс. рублей/

№ п/п	Показатели	Сумма
1.	Обеспечен возврат денежных средств в бюджет города объектами (субъектами) контроля	313,2
2.	Возмещены денежные средства работниками проверенных предприятий в кассу	48,0
3.	Возвращены средства поставщиком работ, услуг на расчетный счет предприятия	2,0
4.	Сторнированы излишне начисленные налоги (страховые взносы) в муниципальном предприятии	14,6
<b>Итого</b>		<b>377,8</b>

Кроме того, в I квартале 2021 года управление по итогам проверок прошлых лет проводило работу по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Информация об устранении таких нарушений и недостатков представлена в Таблице 5.

Таблица 5  
/тыс. рублей/

№ п/п	Показатели	Сумма
1.	устранены замечания к качеству выполненных работ (МКУ «УКС»)	3 730,2
2.	выполнена корректировка проектной документации путем включения в состав проекта ранее неучтенных дополнительных работ (МКУ «УКС»)	4 853,5
<b>Итого</b>		<b>8 583,7</b>

Не исполненные в полном объеме представления на сумму 17 197,9 тыс. рублей находятся на контроле управления. Устранение выявленных нарушений, недопущение их в дальнейшей работе является приоритетной задачей в работе управления.

Начальник управления



Е.А. Пастушенко

30.04.2021

Воленчук Валентина Ивановна,  
заместитель начальника  
контрольно-ревизионного управления  
(3462) 52 45 47