Приложение

| **N п/п** | **Мероприятие / Замечание КСП** | **Информация о принятых мерах / содокладчик** | **Примечание** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | **Внешняя проверка отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Урай за 2018 г.»**  Проверкой исполнения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций установлены нарушения принципа эффективности использования бюджетных средств, установленных ст. 34 Бюджетного кодекса РФ на сумму **13 035,4** **тыс. рублей (Тринадцать миллионов тридцать пять тысяч рублей).**   * *списание невостребованных, но выполненных и оплаченных строительно-монтажных работ по объектам (Пожарное депо на 6 а/машин и Дождевая канализация по улице Садовой) на сумму* ***4 025,8 тыс. рублей;*** * *расходование бюджетных средств без достижения требуемого (заявленного) результата, а именно: затраты на разработку проектно-изыскательских работ и проведение государственной экспертизы, содержание здания общеобразовательной школы VII вида за период 2014-2018 годы составили* ***9 009,6 тыс. рублей*** *(без затрат на снос здания).* | Рекомендации Контрольно-счетной палаты города Урай рассмотрены и учтены.  Затраты по строительству объекта «Пожарное депо на 6 автомобилей в г. Урай» состоялись в период до 1997 года.  Объект не был завершен строительством.  Построенный 1-й этап за счет средств местного бюджета и передан в федеральную собственность. Строительство объекта было запланировано под спортивный манеж и бокс для резервной техники. На объекте было выполнено: железобетонный фундамент (ростверк), возведены стальные конструкции (арочные дуги). В связи с тем, что объект находился в федеральной собственности возможность достроить его за счет средств местного бюджета отсутствовала.  Решение не продолжать строительство принято на основании полученного ответа от ФГКУ «9 ОФПС по ХМАО-Югре» об отсутствии финансирования и потребности в данном объекте.  В связи с долгим сроком строительства, воздействиями природных климатических факторов (дожди, ветра и т.п.) поверхность стального арочного каркаса подверглась сплошной коррозии и эрозии. На основании полученной строительно-технической экспертизы объекта, от 17.08.2018 шифр:19-ОТС/18, состояние возведенных строительных конструкций здания пожарное депо (фундаментов и каркаса) оценивается как аварийное, имеются существенные повреждения и разрушения, демонтаж металлического каркаса и обратной сборки является экономически нецелесообразным, здание непригодно к дальнейшему строительству и рекомендуется к сносу.  В виду признания объекта непригодным для дальнейшего строительства, 28.02.2019 согласно заключенному муниципальному контракту от 31.01.2019 №548, выполнены работы по демонтажу объекта «Пожарное депо на 6 автомобилей в г. Урай» (разборка фундаментов, демонтаж арок, перевозка груза, утилизация строительного мусора).  После демонтажа стальных конструкций, 3400 кг черного металла было сдано организации «СеверВторМет» на сумму 23 800,00 руб., средства перечислены в бюджет города.  В виду признания объекта непригодным для дальнейшего строительства, решением комиссии затраты списаны.  Строительство объекта «Дождевая канализация по ул. Садовая в г.Урай» осуществлялось в период с 2001 по 2002 год.  Объект не был завершен строительством.  На объекте было выполнено: лотки дождевой канализации, 2 дождеприемных колодца. Общая длина дождевой канализации 345 м.  На основании полученной строительно-технической экспертизы объекта от 25.12.2017 шифр:27-ОТС/17, существующие конструкции (лотки дождевой канализации, колодцы) находятся в аварийном состоянии, не соответствуют требованиям ст.7 ФЗ от 30.12.2009 №384-ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений». В виду признания объекта непригодным для дальнейшего строительства, решением комиссии, затраты списаны.  Проектирование начато в связи с включением объекта в адресную инвестиционную программу ХМАО-Югры. По объекту были выполнены работы по инженерным изысканиям, разработан эскизный проект. Проектирование велось подрядной организацией ООО «Уралтранссвязь-Проект» в 2014- 2015 годах по программе «Развитие образования в Ханты-Мансийском автономном округе Югре на 2014-2020 г.». Общий объем незавершенного производства составляет 3 452 797,76 руб. Работы прекращены из-за исключения объекта из АИП ХМАО-Югры.  В августе 2015 года проектной организацией ЗАО «Проектинвест» было выполнено обследование технического состояния существующего здания школы.  После проведения обследования было установлено следующее:  - здание школы 1970 года постройки не соответствует требованиям санитарных и пожарных норм и правил; износ конструкций здания составляет от 30 до 100 процентов.  - полное или частичное использование существующих конструкций здания не выполнит требования технического задания на проектирование в соответствии с действующими нормами;  - существующие конфигурация и конструкция здания накладывают определенные ограничения в выборе архитектурного облика проектируемого здания, что не дало бы возможности в полной мере реализовать идею инновационного инклюзивного детского сада;  - использование существующего здания не обеспечивало требуемую трансформацию помещения школы под помещения инклюзивного детского сада с возможностью переориентации детского сада под здание начальной школы на 4 класса.  В связи с чем, ЗАО «Проектинвест» предложено рассмотреть возможность полного демонтажа существующего здания и строительство на его месте нового здания детского сада.  В ходе рабочего совещания от 04.04.2016г. представителями ОМСУ и Департамента образования и молодежной политики автономного округа было принято решение об отказе в строительстве объекта.  В результате полученного обследования здания и отсутствием возможности полноценной эксплуатации, было принято решение о полном демонтаже существующего здания с дальнейшим размещением на этом месте элементов благоустройства. Согласно заключенному муниципальному контракту от 06.11.2018 №367 выполнены работы по сносу здания.  **Содокладчик – Мерц Е.К., и.о. директора МКУ «УКС»** | Информация направлена в КСП 30.05.2019 №02-исх-3493 |
| 2. | **Экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ использования средств, выделенных на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных за 2018 год»**  В результате проведенного обследования установлены:  - нарушения Закона ХМАО – Югры «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, выразившееся в исполнении расходных обязательств за счет средств местного бюджета не отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления на сумму 1 236,4 тыс. рублей (один миллион двести тридцать шесть тясяч).  - нарушение Закона ХМАО – Югры «О содержании и защите домашних животных на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», Порядка отлова, содержания и регулирования численности безнадзорных и бродячих домашних животных на территории ХМАО – Югры, в части учета животных, содержащихся в отлове. | Рекомендации Контрольно–счетной палаты города Урай рассмотрены администрацией города, направлен ответ по результатам рассмотрения данного заключения, согласно которого:  1. Был проведен анализ нарушений и недостатков, выявленных при проведении контрольного мероприятия и приняты меры по их устранению и недопущению.  2. В проекте на 2019 год было выделено средств за счет бюджета ХМАО-Югры в размере 319,30 тыс.рублей, **однако, данный объем средств не позволяет выполнить весь комплекс мероприятий по отлову безнадзорных и бродячих домашних животных на территории города Урай в полном объеме в соответствии с требованиями законодательства, ввиду чего корректировкой бюджета дополнительно из средств местного бюджета в 2019 году было выделено 1387,70 тыс. руб.**  3. Для обеспечения более четкого контроля разработана калькуляция (прейскурант) на каждую услугу.  4. Муниципальные контракты и договоры на отлов безнадзорных и бродячих животных осуществляются в соответствии с Порядком отлова, содержания и регулирования численности безнадзорных и бродячих домашних животных на территории ХМАО-ЮГРЫ, утвержденным постановлением правительства ХМАО-Югры от 23.07.2001 №366-п.  **В проекте бюджета на 2020 год** доведены денежные средства в размере 1 816,16 тыс.руб., в том числе бюджет ХМАО-Югры – 1 246,50 тыс.руб., местный бюджет-569 663,05 руб.  Постановлением администрации города Урай от 26.04.2019 года № 987 утвержден Порядок поступления в муниципальную собственность безнадзорных домашних животных и их использования.  Постановлением администрации города Урай от 24.07.2019 №1826 «О реализации отдельного государственного полномочия Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, на территории муниципального образования городской округ город Урай» утверждено «[Положение](consultantplus://offline/ref=F05CAF40F4C07BB4E6BB3D7993FC4989F5198FCA79D721339D210AB2AF54E45C86AE417150BC55846191A729B83E59BFE3BDFC0FD232CF8FF04C9A16P5N3M) о реализации отдельного государственного полномочия Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, на территории муниципального образования городской округ город Урай».  Данным положением ответственность за организацию проведения мероприятий по отлову, транспортировке, содержанию и учету, умерщвлению и утилизации отловленных животных возложено на МКУ «УЖКХ».  Внесены изменения:  - в правила благоустройства на территории города Урай решением Думы от 25.04.2019 №23,  - в порядок управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Урай" решением Думы от 28.02.2019 №10.  **Содокладчик – О.А. Лаушкин, директор МКУ «УЖКХ»** | Информация направлена в КСП 12.12.2018  №2376/04.  Информация направлена в Прокуратуру города Урай 18.07.2019 №02-исх-4790. |
| 3. | **Экспертно-аналитическое мероприятие «Обследование отчета «О рациональном использовании муниципального имущества за 2018 год»**  В результате проведенного обследования установлено наличие просроченной задолженности по платежам от использования муниципального имущества, что оказывает негативное влияние на уровень объема доходной части бюджета и является отрицательным фактором рационального и эффективного использования муниципального имущества, однако уменьшение ее объема можно считать положительной оценкой в деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом администрации город Урай в отчетном периоде. | Нарушений и замечаний не выявлено.  **Содокладчик не требуется** | Ответ в КСП не требуется т.к. оформлено заключение, не требующее ответа. |
| 4. | **Экспертно-аналитическое мероприятие «Расходование бюджетных средств, в рамках подпрограммы III «Профилактика терроризма и экстремизма» муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы»** (по поручению прокуратуры города Урай).  В соответствии с п.п. 4 и 5 раздела 3 «Механизм реализации муниципальной программы», реализацию программных мероприятий осуществляют соисполнители Программы, в нарушение указанных норм, бюджетные средства **в сумме 4,0 тыс. рублей** неправомерно направлены учреждениям, не являющимися исполнителями программных мероприятий.  Данный факт указывает на отсутствие должного контроля над реализацией мероприятий ответственным исполнителем Программы, в том числе несвоевременное внесение соответствующих изменений в Программу. | Рекомендация Контрольно–счетной палаты города Урай рассмотрена, муниципальная программа дополнена соисполнителями мероприятий.  **Содокладчик не требуется** | Ответ в КСП не требуется т.к. оформлено заключение, не требующее ответа.  Информация направлена в Прокуратуру города Урай 25.01.2019 №02-исх-385 |
| 5. | **Экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ расходования бюджетных средств за 2018-2019 годы на содержание городских дорог, объектов благоустройства города»** (по поручению прокуратуры города Урай).  Так, в соответствии с установленными нормативами и согласно протяженности дорог на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, на период с 01 января по 31 декабря, требуется размер ассигнований в сумме 116 798, 9 тыс. рублей, в том числе: содержание автомобильных дорог жилой зоны в сумме 88 539,8 тыс. рублей, содержание автомобильных дорог промышленной зоны в сумме 28 259, 1 тыс. рублей.  По результатам проведенного мероприятия КСП рекомендовала администрации города Урай при формировании бюджета городского округа город Урай на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов размер ассигнований на содержание автомобильных дорог определять на основании установленных Правил расчета размера ассигнований местного бюджета на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения города Урай, утвержденных постановлением администрации города Урай от 22.02.2017 №402. | Рекомендации Контрольно–счетной палаты города Урай рассмотрены администрацией города, в прокуратуру города направлен ответ по результатам рассмотрения данного заключения о включении в бюджет города расходов на содержание городских дорог согласно установленным нормативам.  В проекте бюджета на 2020-2022 г.г. расходы на содержание дорог предусмотрены в сумме 90 768 тыс.рублей с увеличением по отношению к объему средств в 2019 году на 8 326,6 тыс. рублей.  **Содокладчик – О.А. Лаушкин, директор МКУ «УЖКХ»** | Ответ в КСП не требуется т.к. оформлено заключение, не требующее ответа.  Информация направлена в Прокуратуру города Урай 18.07.2019  №02-исх-4790 |
| 6. | **Проверка законного, целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в виде субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, получателей финансовой поддержки в 2016-2018 годах, в рамках подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай» на 2016-2020 годы.**  В результате проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:  1. Нецелевое использование бюджетных средств ([п.1 ст.306.4](consultantplus://offline/ref=9A0021D21FECE660BD5C3DB16E52D453FF3FD0187D0EB47B0D2C56115BCDD42374661C4C04F5A4EC47783979EC20B23638BD009523C0p6r8G) БК РФ) в общей сумме **373,4 тыс. рублей**, выразившееся в предоставлении субсидии на компенсацию расходов, не предусмотренных Порядком предоставления субсидий*,* что является нарушением[пп.3 п.2 ст.78](consultantplus://offline/ref=73E9E75C5B83898B2AC8309AC440E33674D472C2BFCB3CD1326103350D0A705EFE5BD0FF65502BA947F23B49015D566038024B52D7D6D90ADAx0F) БК РФ.  2. Неэффективное использование бюджетных средств, выразившееся в расходовании бюджетных средств без достижения результата при предоставлении субсидии ИП Исламову М.М. в сумме **400,0 тыс. рублей** (ИП Исламмов не осуществлял деятельность после получения субсидии), что является нарушением требований, установленных ст.34, ч.3.п.1.ст.162 БК РФ.  3. В нарушение требований п.2.10.3 Порядка предоставления субсидии (2018 год) при расчете субсидии, представленной ООО «Центр «Лингвист», ИП Аксененко С.В. из общей суммы расходов не исключены суммы затрат не подлежащих компенсации (коммунальные платежи, плата за земельный участок, аренда мебели).  4. В нарушениеп. 4.7. Порядка предоставления субсидий (в редакции от 30.12.2016) пакет документов ИП Судьиной Н.Н. представлен без сквозной нумерации страниц.  5.В тексте Порядка предоставления субсидии выявлены отдельные формулировки и несогласованность между пунктами, указывающие на наличие в них признаков коррупциогенных факторов и не однозначного понимания установленных норм. | Акт проверки подписан с разногласиями (пояснениями и замечаниями).  Администрация города Урай не согласна с выводами, сделанными КСП г.Урай в связи с чем направлены пояснения и замечания в КСП г.Урай, запросы в Департамент экономического развития ХМАО-Югры -разработчику Методических рекомендаций по реализации мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства, софинансируемых из средств бюджета ХМАО-Югры по правомерности предоставления субсидий. Получен ответ, подтверждающий правомерность принятия решений о предоставлении субсидий.  КСП г.Урай не приняты доводы администрации города Урай и вынесено представление, которым обязывает к принятию мер по возврату в бюджет предоставленной субсидии.  Администрация города Урай обжаловала представление КСП г.Урай в Арбитражный суд ХМАО-Югры. 01.10.2019 решением Арбитражного суда ХМАО-Югры администрации города Урай было отказано в удовлетворении заявленных требований. В настоящее время решение Арбитражного суда ХМАО – Югры не вступило в законную силу.  На сегодняшний день представление КСП находится в процессе судебного оспаривания, 30.10.2019 подана аппеляционная жалоба в Арбитражный суд ХМАО-Югры, которая принята в производство.  Текст Порядка предоставления субсидии прошел все стадии экспертизы без замечаний при утверждении НПА, кроме того антикоррупционную экспертизу в прокуратуре города Урай, которая Федеральным законом № 172 от 17.07.2009 наделена данным полномочием.  **Содокладчик – О.Д. Ковалева, начальник отдела содействия малому и среднему предпринимательству** | Пояснения и замечания направлены в КСП 08.04.2019 №02-исх-2168. |
| 7. | **Проверка законности предоставления и использования жилых помещений, предоставляемых: по договорам социального, коммерческого найма; специализированных жилых помещений, предоставленных работникам бюджетных учреждений на период трудовых отношений; формирование маневренного жилого фонда в рамках реализации МП «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2016-2018 годы.**  Акт проверки подписан с разногласиями (пояснениями и замечаниями). Контрольно–счетная палата города Урай изучив пояснения администрации города Урай направила главе города аргументированный ответ по поводу пояснений. На основании подготовлен Отчет, который направлен председателю Думы города Урай, главе города Урай. Копия акта проверки направлена в прокуратуру города Урай.  По результатам контрольного мероприятия КСП направлено главе города Урай представление с предложениями (рекомендациями) об устранении выявленных нарушений. | Акт проверки подписан с разногласиями (пояснениями и замечаниями). КСП г.Урай не приняты доводы администрации города Урай и вынесено представление.  Администрация города Урай не согласна с выводами, сделанными КСП.  Срок устранения предложенных (рекомендованных) выявленных нарушений и замечаний и принятия мер по их устранению не наступил (14.11.2019).  **Содокладчик не требуется, т. к. срок не наступил** | Ответ в КСП будет направлен в установленный срок. |
| 8. | **Проверка законности выделения администрацией города Урай в 2019 году средств АО «Агроника» из резервного фонда администрации города Урай** (Поручение Думы города Урай)  В результате проверки установлено следующее:   * выделение администрацией города Урай в 2019 году средств АО «Агроника» из резервного фонда администрации города Урай произведено в соответствии с Положением о резервном фонде; * подтверждающие факт оплаты документы (платежные поручения АО «Агроника) за ветеринарные и биологические препараты, поставляемые ООО «ВетИнко» имеют нарушения Положения Банка России от 19.06.2012 №383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», в части неправильного указания назначение платежа. | Нарушений и замечаний не выявлено.  **Содокладчик не требуется** | Ответ в КСП не требуется т.к. оформлено заключение, не требующее ответа. |
| 9. | **Проведены мероприятия по аудиту закупок в отношении:**  **- Заказчика МБ ДОУ «Детский сад №12»,**  В результате аудита в сфере закупок выявлены нарушения Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в связи, с чем принято решение:   * направить результаты аудита в сфере закупок заведующей муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №12», Управления образования и молодежной политики администрации города Урай сведения и контроля;   результаты аудита в сфере закупок направить в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для рассмотрения вопроса о возбуждении административного производства в отношении фактов, содержащих признаки административных правонарушений  **- Заказчика МБ ДОУ «Детский сад №6 «Дюймовочка».**  По результатам аудита в сфере закупок не установлено нарушений требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе. | По результатам аудита:  - по ДОУ №6 нарушений в рамках аудита в сфере закупок не установлено;  - по ДОУ №12 установлено 11 фактов нарушений, акт был направлен в Службу контроля ХМАО-Югры. Штрафных санкций к учреждению его специалистами не принято.  Согласно предложениям КСП со стороны Управления усилены меры контроля за проведением ведомственного контроля при заключении договоров подведомственными учреждениями. Проведены совещания с руководителями ДОУ и специалистами по закупкам, нарушения оглашены и поставлены на контроль руководителям (о недопущении подобных нарушений).  **Содокладчик не требуется** | Ответ в КСП не требуется т.к. решение принимается Службой контроля ХМАО – Югры |