



**Российская Федерация  
Томская область  
Дума городского округа Стрежевой**

**РЕШЕНИЕ**

13.02.2008

№349

Об отчёте Ревизионной комиссии  
городского округа Стрежевой о  
результатах деятельности за 2007 год

Заслушав и обсудив представленный председателем Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой Токаревой Е.И. отчёт о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2007 год

**ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕШИЛА:**

1. Утвердить отчёт Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2007 год согласно приложению.
2. Опубликовать настоящее решение в газете «Северная звезда».

Председатель Думы городского округа

В.М. Харахорин

**ОТЧЕТ**  
**Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой**  
**о результатах деятельности за 2007 год**

В 2007 году Ревизионная комиссия осуществляла контрольные мероприятия на основании плана работы, утверждённого Решением Думы городского округа от 20.12.2006 г. № 176, отдельных поручений Думы городского округа, поручений мэра городского округа.

Приоритетными направлениями в деятельности Ревизионной комиссии являлись: подготовка и представление в Думу городского округа ежеквартальных заключений об исполнении местного бюджета, заключений о состоянии поступлений доходов и средств от заимствований в местный бюджет, заключения на проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О местном бюджете на 2008 год», проведение проверок.

За 2007 год Ревизионной комиссией проведено 19 проверок. План по проверкам, утверждённый Решением Думы городского округа Стрежевой, выполнен в полном объёме.

Первоначальный план Решением Думы городского округа от 14.02.2007 г. № 201 был дополнен проверкой Администрации городского округа Стрежевой по вопросу эффективности использования нежилого здания рынок «Химчистка» и нежилого здания рынок «Центральный» за 2005–2006 годы. Также дополнительно к плану по отдельному поручению Думы проведена проверка ООО «Стрежевой теплоэнергоснабжение» по вопросу целевого использования средств, предусмотренных городской целевой программой «Модернизация основных фондов коммунального комплекса г. Стрежевого на 2006–2010 г.г.» за 2006 год. По поручению мэра городского округа проведена внеплановая проверка МУЗ «Городская больница» по вопросу целевого использования вакцины против клещевого энцефалита.

Из проведённых 19 проверок в 16-ти были установлены нарушения. Процент выявленных нарушений составил 84,3 %.

Проведены следующие проверки:

№ п/п	Наименование учреждения	Наименование проверяемого вопроса	Срок проведения проверки	Результаты проверки
1.	МУ «Управление городского хозяйства»	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на текущее содержание МУ «УГХ» за 2006 г.	12 января по 24 января	С нарушениями
2.	МУЗ «Городская больница»	Целевое и эффективное использование средств, выделенных в 2005 году на ремонтно - строительные работы	15 января по 07 февраля	С нарушениями Доначислено – 10794 руб.
3.	МУ «Управление образования»	Целевое использование бюджетных средств, выделяемых из местного бюджета на реализацию целевых программ за 2006	01 февраля по 20 февраля	С нарушениями

		год		
4.	Администрация городского округа Стрежевой	Эффективность использования нежилого здания рынок «Химчистка» и нежилого здания рынок «Центральный» за 2005 – 2006 годы	08 февраля по 05 марта.	С нарушениями Доначислено-806367 руб.
5	Администрация городского округа	Использование целевых средств и безвозмездных поступлений, полученных от организаций за 2006 год	26 февраля по 12 марта	С нарушениями
6	МУ «Управление городского хозяйства»	Целевое и эффективное использование средств, выделенных на ремонт кровель в 2006 году.	19 марта по 02 апреля	С нарушениями
7.	МОУ ДОД «ДЮСШ»	Исполнение Ф3 от 21 июля 2005 г. № 94 –Ф3 «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 2006 год.	02 апреля по 11 апреля	С нарушениями (Представление не выносилось)
8.	МУ «Управление образования»	Целевое использование средств, выделяемых на опеку и попечительство за 2006 год.	29 марта по 16 апреля	Без нарушений
9.	МУ«Культурно-спортивный комплекс»	Целевое и эффективное использование средств, полученных от оказания платных услуг в 2006 году	16 апреля по 02 мая	Без нарушений
10	МУ «Управление городского хозяйства»	Исполнение Ф3 от 21 июля 2005 г. № 94 –Ф3 «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 2007 год.	17 мая по 24 мая	С нарушениями
11	МУЗ «Городская больница»	Целевое использование вакцины против клещевого энцефалита	25 мая по 31 мая	Без нарушений
12	Администрация городского округа Стрежевой	Исполнение Федерального закона № 94 – Ф3 «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и	19 июня по 09 июля	С нарушениями

		муниципальных нужд» в части размещения заказов на благоустройство города в 2007 году.		
13	ООО «Стрежевой теплоэнергоснабжение»	Целевое использование средств, предусмотренных городской целевой программой «Модернизация основных фондов коммунального комплекса г.Стрежевого на 2006 -2010 г.г.» за 2006 год.	09 июля по 18 июля	С нарушениями
14	Администрация городского округа Стрежевой	Правильность и своевременность взыскания арендной платы за землю за 7 месяцев 2007 года.	16 августа по 06 сентября	С нарушениями
15	МУ «Управление городского хозяйства»	Фактическое выполнение работ по асфальтированию в 2007 году: въезда в мкр. от д. 22 по ул. Буровиков, пер. Торговый по ул. Коммунальной; въезда с ул. Коммунальной к д. 501,502; Северо - восточного проезда.	24 сентября по 01 октября	С нарушениями Доначислено 143351 руб.
16	МУ «Управление городского хозяйства»	Использование средств, предусмотренных на выполнение Адресной инвестиционной программы городского округа Стрежевой за 2007 год	25 сентября по 05 октября	С нарушениями
17	МУ «Управление городского хозяйства»	Фактическое выполнение работ по строительству мансарды на ж/д № 203 за 2006 – 2007 годы	09 октября по 02 ноября	С нарушениями Доначислено-55020 руб.
18	МУП «Экспресс - Авто»	Эффективность использования имущества в 2007 году	20 ноября по 03 декабря	С нарушениями
19	МУП «Экспресс Авто плюс»	Эффективное использование муниципального имущества в 2007 году	20 ноября по 03 декабря	С нарушениями

По результатам проверок доначислено в местный бюджет 1015532 рубля.

По акту проверки Администрации городского округа Стрежевой по вопросу эффективности использования нежилого здания рынок «Химчистка» и нежилого здания рынок «Центральный» Администрацией городского округа был предъявлен иск к ООО

«Стобекс» о взыскании доначисленной суммы арендной платы в размере 779315 руб. в части рынка «Центральный».

Арбитражным судом Томской области первой инстанции иск удовлетворён в полном объёме. ООО «Стобекс» Решение арбитражного суда было оспорено в апелляционной инстанции.

В удовлетворении требований Апелляционной жалобы ООО «Стобекс» отказано, Решение Арбитражного суда первой инстанции оставлено в силе.

За 4 квартал 2007 г. Ревизионной комиссией проведено 5 проверок.

Проверены следующие организации:

**1. МУ «Управление городского хозяйства» по вопросу фактического выполнения работ по асфальтированию в 2007 году: въезда в мкр. от д. № 22 по ул. Буровиков, пер. Торговый до ул. Коммунальной; въезда с ул. Коммунальной к д. 501,502; Северо-восточного проезда.**

#### **Результаты проверки:**

1. Необоснованно произведена оплата непредвиденных затрат в размере 143 351,12 (Сто сорок три тысячи триста пятьдесят один) рубль 12 копеек (с НДС).
2. Нарушен конечный срок выполнения работ по муниципальному контракту № 47 на пять дней. Санкции подрядчику, согласно п.6.2. контракта, в размере 72 392 рубля не предъявлены.
3. Несоблюдение “Правил приемки работ при строительстве и ремонте автомобильных дорог” ВСН 19–89, СНиП 3.01.01–85 “Организация строительного производства”, как со стороны подрядчика, так и со стороны заказчика.
4. Отсутствие в МУ “УГХ” организации технического надзора по осуществлению контроля качества ремонтных работ.
5. По состоянию на 01.10.2007 не сданы (и фактически не выполнены в полном объеме) работы по асфальтированию:  
въезда в мкр. от д. № 22 по ул. Буровиков, пер. Торговый до ул. Коммунальной (конечный срок выполнения работ 05.08.2007);  
въезда с ул. Коммунальной к д. № 501, 502 (конечный срок выполнения работ 25.08.2007).  
Документов, обосновывающих перенос сроков выполнения работ, не представлено.

По результатам проверки директору МУ «Управление городского хозяйства» направлено представление об устранении выявленных нарушений.

**2. МУ «Управление городского хозяйства» по использованию средств, предусмотренных на выполнение Адресной инвестиционной программы городского округа Стрежевой на 2007 год**

#### **Результаты проверки:**

1. Учреждением из 57 запланированных в Адресной инвестиционной программе городского округа Стрежевой позиций выполнено 39, в том числе 10 позиций выполнено частично.

2. Фактическое выполнение Адресной инвестиционной программы по состоянию на 05.10.2007г. составляет 80225 тыс. руб. или 53% от годового плана.

3. Техничко-экономическое обоснование инвестиционных проектов не представлено.

4. Имеются муниципальные контракты и договоры, в которых не предусматриваются штрафные санкции за несвоевременное выполнение исполнителями договорных обязательств.

5. Допущен перерасход денежных средств по позиции программы «Озеленение (посадка деревьев, обрезание тополей, завоз песчано-торфяной смеси)» в сумме 38509,45 рублей и по позиции «Устройство компенсатора на пешеходной дорожке в МКР «Новый» в сумме 44942 рубля.

По результатам проверки директору МУ «Управление городского хозяйства» направлено представление об устранении выявленных нарушений.

### **3. МУ «Управление городского хозяйства» по вопросу фактического выполнения работ по строительству мансарды на ж/д. № 203 за 2006–2007 годы.**

#### **Результаты проверки:**

1. При строительстве мансардного этажа не велись журналы производства работ, – нарушение СНиП 12-01-2004 со стороны подрядчиков и в части контроля со стороны заказчика; а также Приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 12.01.2007 № 7 “Порядок ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства”, изданного в соответствии со статьей 54 Градостроительного кодекса Российской Федерации от 29.12.2004 № 190–ФЗ и подпунктом “б” пункта 13 “Положения об осуществлении государственного строительного надзора в Российской Федерации”, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.02.2006 № 54 “О государственном строительном надзоре в Российской Федерации”.
2. Отсутствует оригинал дополнительного соглашения № 1 от 10.07.07 к муниципальному контракту № 53 с ООО “Лесстроймонтаж” (на проверку представлено факсимильное сообщение от 13.07.2007).
3. Согласно Акту выполненных работ № 00000025 от 06.08.2007, ООО “Локальные инженерные системы” оплачено за корректировку проекта 65 100 (Шестьдесят пять тысяч сто) рублей, в том числе в результате нарушения Постановления Госстроя России от 07.08.2002 № 102 (и Постановления Госстроя России от 10.06.2003 № 60) необоснованно оплачено 55 020 (Пятьдесят пять тысяч двадцать) рублей.
4. Дополнительное соглашение от 07.08.2007 с ООО “Лидер” к муниципальному контракту № 60 от 17.07.07 о продлении сроков выполнения работ, МУ “УГХ” представило после окончания проверки. Заключив дополнительное соглашение на продление сроков работ, МУ “УГХ” изменило условие открытого конкурса, проведенного Администрацией городского округа, – одного из критериев определения победителя, – о выполнении работ в течение 20 дней.
5. Нарушено требование Управления Главгосэкспертизы России по Томской области (Заключение № 24–0360–06/ТГЭ–1670 от 31.08.2006) и проекта ООО “НТФ “Фобус-2000.”

По результатам проверки директору МУ «Управление городского хозяйства» направлено представление об устранении выявленных нарушений.

### **4. Муниципальное унитарное предприятие «Экспресс – Авто» по вопросу эффективности использования имущества в 2007 году.**

#### **Результаты проверки:**

1. На момент проведения проверки МУП “Экспресс-Авто” находится в завершающей стадии ликвидации. Муниципальное имущество из хозяйственного ведения предприятия изъято.
2. В нарушение п.7 ст. 346.26 Налогового кодекса РФ в МУП “Экспресс-Авто” отсутствовал отдельный бухгалтерский учет.
3. Установлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета (учет аренды, материалов и запчастей), – Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н и Федерального закона “О бухгалтерском учете” № 129-ФЗ от 21.11.1996.
4. МУП “Экспресс-Авто” допущены нарушения при сдаче в аренду муниципального имущества: при заключении договоров (договоры на возмещение затрат, вместо договоров аренды; неверные расчеты платежей); неверное предъявление к оплате услуг (выставление счетов-фактур арендаторам).

#### **5. Проверка Муниципального унитарного предприятия “Экспресс-Авто плюс” по вопросу эффективности использования муниципального имущества в 2007 г.**

##### **Результаты проверки:**

1. На момент проведения проверки МУП “Экспресс-Авто плюс” находится в завершающей стадии ликвидации. Муниципальное имущество из хозяйственного ведения предприятия изъято.
2. В нарушение п.7 ст. 346.26 Налогового кодекса РФ в МУП “Экспресс-Авто плюс” отсутствовал отдельный бухгалтерский учет.
3. Установлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета (учет аренды, материалов и запчастей), – Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н и Федерального закона “О бухгалтерском учете” № 129-ФЗ от 21.11.1996.

Информация о результатах проведенных проверок направлена в Думу городского округа, Мэру города, в Прокуратуру г. Стрежевого, по отдельным актам направлялась в Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой. По 4 проверкам материалы были направлены в отдел внутренних дел г. Стрежевого.

В течение года Ревизионной комиссией контролировались сроки исполнения Представлений об устранении нарушений. Все учреждения, в адрес которых были направлены Представления, информировали Ревизионную комиссию в установленные сроки о принятии мер по устранению допущенных нарушений.

Ревизионной комиссией проведены проверки исполнения 3 Представлений.

Были проверены:

- МУ «Управление образование» (проверка проводилась по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделяемых из средств местного бюджета на реализацию целевых программ за 2006 год);
- Администрация городского округа (проверка проводилась по вопросу использования целевых средств и безвозмездных поступлений, полученных от организаций за 2006 год);
- МУЗ «Городская больница» (проверка проводилась по вопросу целевого и эффективного использования средств, выделенных в 2005 году на ремонтно-строительные работы)

Ревизионной комиссией подготовлено 12 заключений:

1. На проект решения Думы городского округа «О внесении изменений в местный бюджет на 2007 год» - 1 заключение;

2. О состоянии поступлений доходов и средств от заимствований в местный бюджет – 6 заключений (за январь, 2 месяца, 4 месяца, 7 месяцев, 9 месяцев, 10 месяцев 2007 года);
3. По отчёту об исполнении местного бюджета – 4 заключения (за 2006 год, 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2007 года);
4. На проект Решения Думы городского округа «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2008 год - 1 заключение.

За отчётный период подготовлено 4 отчёта о результатах деятельности Ревизионной комиссии: отчёт за 2006 год, 1,2,3 квартал 2007 года. Указанные отчёты были опубликованы в газете «Северная звезда».

В течение 2007 г. Ревизионной комиссией подготовлено и направлено в соответствующие учреждения 224 письма.

В феврале 2007 г. один сотрудник Ревизионной комиссии прошёл обучение на курсах повышения квалификации в Академии бюджета и казначейства Минфина России в г. Калуга по программе «Ревизия и контроль местных бюджетов».