



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТРЕЖЕВОЙ

РЕШЕНИЕ

16.03.2022

№ 219

**Об отчете Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой
о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2021 год**

В соответствии с пунктом 2 статьи 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», на основании пункта 2 статьи 23 Положения о Муниципальном казенном учреждении Ревизионная комиссия городского округа Стрежевой, утвержденного решением Думы городского округа Стрежевой от 15.12.2021 № 181, заслушав и обсудив отчет председателя Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой Галиевой И.С. о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2021 год

ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2021 год согласно приложению к настоящему решению.

2. Разместить настоящее решение на официальном сайте органов местного самоуправления городского округа Стрежевой: <http://admstrj.ru>

Председатель Думы городского округа

Н.А. Гришко

Отчет
Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой
о результатах деятельности за 2021 год

В 2021 году Ревизионная комиссия осуществляла контрольные, экспертно-аналитические мероприятия на основании поручений Думы городского округа, утвержденных решением Думы городского округа Стрежевой от 16.12.2020 № 28 и Плана работы Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой на 2021 год.

За 2021 год Ревизионной комиссией проведено 9 проверок. План по проверкам выполнен в полном объеме.

Проведены следующие проверки:

№ п/п	Наименование учреждения	Наименование проверяемого вопроса	Срок проведения проверки	Результаты проверки
1.	МДОУ «Детский сад № 7 «Рябинушка» общеразвивающего вида городского округа Стрежевой»	Аудит в сфере закупок за 2020 год	С 18 января по 19 марта	С нарушениями (вынесено представление)
2.	Фонд «Микрокредитная компания Фонд поддержки малого предпринимательства городского округа Стрежевой»	Целевое использование бюджетных средств, выделенных Фонду «Микрокредитная компания Фонд поддержки малого предпринимательства городского округа Стрежевой» за 2020 год	С 15 января по 29 марта	С нарушениями (вынесено представление)
3.	МКУ «УКС и МП»	Использование бюджетных средств на оплату труда работников учреждения за 2020 год	С 22 марта по 28 апреля	С нарушениями (вынесено представление)
4.	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Законность и эффективность использования средств, направленных на капитальный ремонт муниципального жилья за 2020 год	С 26 марта по 31 марта, с 30 апреля по 17 мая	С нарушениями (вынесено представление)

5.	МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой	Обоснованность списания безнадежной задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой за 2019 – 2020 годы	С 17 мая по 02 июня	С нарушениями (вынесено представление)
6.	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Выполнение переданных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак) за 6 месяцев 2021 года	С 05 июля по 20 сентября	С нарушениями (вынесено представление)
7.	Муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 5 городского округа Стрежевой с углубленным изучением отдельных предметов»	Целевое и эффективное использования компьютерной техники и программного обеспечения, приобретенного в целях внедрения целевой модели цифровой образовательной среды в 2020 году	С 13 августа по 02 сентября	Без нарушений
8.	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Использование бюджетных средств, выделенных на благоустройство муниципальных кладбищ за 2018- 2020 годы	С 23 сентября по 06 октября	С нарушениями (вынесено представление)
9.	МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на реализацию проекта по обеспечению системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей	С 22 ноября по 24 декабря	С нарушениями (вынесено представление)

Из проведенных 9 проверок в 8 были установлены нарушения и замечания. Процент выявленных нарушений составил 88,9 %.

По результатам проверок выявлено нарушений на сумму 17568,8 тыс. руб., в т.ч. к взысканию в бюджет 63,1 тыс. руб. и восстановлению в бюджет 51,7 тыс. руб. Устранено нарушений на сумму 114,8 тыс. руб. Взыскано и восстановлено в бюджет 114,8 тыс. руб.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий подготовлено 71 предложений по устранению нарушений и замечаний.

Проверены следующие учреждения:

I. Муниципальное дошкольное учреждение «Детский сад № 7 «Рябинушка» общеразвивающего вида городского округа Стрежевой» по вопросу аудита в сфере закупок за 2020 год.

Результаты проверки:

1. На 2020 год в МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» заключено 24 контракта (из них 9 контрактов заключено в 2019 году на исполнение в 2020 году), 42 договора без проведения конкурсных процедур, 1 авансовый отчет на общую сумму 22 653 615, 55 рублей, в том числе по контрактам 20 623 053,48 рублей (по контрактам, заключенным в 2019 году на исполнение в 2020 году – 14 670 746,22 рублей), по договорам 2 030 562,07 рублей, по авансовому отчету 3 014,50 рублей. Исполнено закупок в 2020 году 17 816 079,28 рублей, в том числе по контрактам 15 810 158,18 рублей, по договорам 2 005 921,10 рублей, по авансовому отчету 3 014,50 рублей. Оплачено обязательств по исполненным закупкам в 2020 году в сумме 17 439 557,38, а именно: по контрактам 15 452 011,29 рублей, по договорам 1 987 546,09 рублей, по авансовому отчету на сумму 3 014,50 рублей. Совокупный годовой объем закупок МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» в 2020 год составил 17 816 079,28 рублей.

2. Должностные обязанности контрактного управляющего регламентируются должностной инструкцией от 09.08.2016 № 14-16 контрактного управляющего МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» и возложены на заместителя заведующего по административно-хозяйственной части Кобелеву И.С.

3. МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» разработан план - график закупок на 2020 год, согласно которого объем для осуществления закупок в 2020 году запланирован в размере 7 423 936,87 руб. Планы-графики утверждены и опубликованы в ЕИС с соблюдением сроков, установленных законодательством. В план-график в течение 2020 года вносились изменения 22 раза.

4. Произведено закупок по п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по 37 договорам на сумму 1 099 464,67 рублей и по п. 5 ч. 1 ст. 93 Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по 5 договорам на сумму 931 097,40 рублей.

5. В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31 августа 2018 г. № 186н «О Требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» план ФХД, утвержденный в октябре 2020 утвержден без указания числа месяца, в котором он утвержден, которое предусмотрено формой.

6. Проверкой обоснованности и законности выбора способа закупки у единственного поставщика нарушений не установлено.

7. Все закупки, осуществленные заказчиком, направлены на нужды, необходимые для выполнения установленных функций и полномочий учреждения.

8. В ходе исполнения контрактов, установлены случаи нарушения условий контрактов со стороны поставщиков, в связи, с чем соответствующие меры ответственности, предусмотренные в условиях контрактов, МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» были своевременно применены: начислены пени за каждый день просрочки. За проверяемый период начислено пени в размере 5 633,10 рубля,

фактически перечислено поставщиками пени в размере 2 261,10 рубль. Не оплаченная сумма пени в размере 3 372,00 рубля была начислена по Контракту, заключенному с ООО «Поставщик» от 17.04.2020 № Ф.2020.087 на поставку и сборку мебели на сумму 175 009, 68 рублей. Товары по контрактам, исполненные с нарушением сроков поставок, получены МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» в полном объеме. На момент проверки пеня ООО «Поставщик» не оплачена.

9. Нарушений по закупке у субъектов малого предпринимательства не установлено.

10. 18.02.2020 мною в присутствии контрактного управляющего МДОУ «ДС №7 «Рябинушка» проверено фактическое наличие приобретенных основных средств в 2020 году, на общую сумму 751 454,36 рублей, и их отражение в бухгалтерском учете. Все приобретенное в 2020 году имущество поставлено на баланс МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» и находится в наличии в МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка», за исключением трех подставок под оборудование нерж. 100*400*400 мм и одной подставки под оборудование усиленной 1 000*400*420 мм, которые были возвращены поставщику по причине выявленных недостатков.

11. В принятых к бухгалтерскому учету первичных документах (товарных накладных, актах оказанных услуг, в универсальных передаточных документах, актах сдачи-приемки товара) отсутствуют даты получения товаров и даты принятых услуг в 13 документах, отсутствует печать исполнителя в 1 документе, отсутствует печать заказчика в 1 документе, отсутствует подпись заказчика в 2 документах. В ходе проверки устранены замечания по отсутствию дат получения товаров и дат принятых услуг в 11 документах, а также по отсутствию печати исполнителя в 1 документе.

12. Согласно авансового отчета от 20.04.2020 №1 приобретен гель для рук с антибактериальным эффектом в количестве 15 штук на сумму 2 385,00 рублей, при принятии к бухгалтерскому учету была допущена техническая ошибка в количестве принятого товара. Указанный выше товар принят в количестве 14 штук. Сумма фактически приобретенного товара учтена в бухгалтерском учете верно - 2 385,00 рублей.

13. В локально сметном расчете № 02-01-01/1 по договору № 135 от 30.06.2020 заключенного с ООО «Квинтет Групп Югра» отсутствует подпись составителя данного расчета, даты и подписи согласования и утверждения данных расчета.

14. В контракте заключенном с ООО «Спецстрой-Сервис» от 16 декабря 2019 № Ф.2019.235 согласно п. 1.2 раздела 1 некорректно указано место оказания услуг: «636780 Томская область 4 мкр. д. 456» - отсутствует название города.

Предложения по результатам проверки:

1. МДОУ «ДС № 7 «Рябинушка» принять меры по недопущению нарушений, выявленных проверкой.

2. При утверждении Плана финансово-хозяйственной деятельности в обязательном порядке проставлять дату утверждения Плана.

3. Устранить замечания, выявленные проверкой, по оформлению документов.

4. Исключить случаи принятия к бухгалтерскому учету первичных документов с отсутствием подписей, дат принятия работ, товаров и услуг, печатей, предусмотренных документами, как со стороны заказчика, так и со стороны подрядчиков, поставщиков, исполнителей.

После проверки:

Из письма от 14.04.2021 № 74 заведующей МДОУ «Д № 7 «Рябинушка»:

«В ответ на Представление от 19.03.2021 № 02-10/19 по результатам проверки МДОУ «ДС №7 «Рябинушка» по вопросу аудита в сфере закупок за 2020 год сообщаю следующее:

МДОУ «ДС №7 «Рябинушка» приняты меры по недопущению нарушений, выявленных проверкой нарушений в дальнейшем: усилен контроль за подписью первичных бухгалтерских документов, датами принятия работ, товаров и услуг, печатей, как со стороны заказчика, так и со стороны подрядчиков, поставщиков, исполнителей, за датой утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности.

Исправлены следующие нарушения и замечания:

1. План финансово-хозяйственной деятельности за октябрь 2020 г. утвержден с датой и размещен на официальном сайте учреждения.

2. Списана начисленная и неуплаченная сумма пени в соответствии с частью 42.1. статьи 112 Закона № 44-ФЗ и Постановлением Правительства РФ от 04.07.2018 № 783 «Об осуществлении заказчиком списания сумм неустоек (штрафов, пеней), начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком в связи с неисполнением исполнением в 2015, 2016 и 2020 годах обязательств, предусмотренных контрактом» с Общества с ограниченной ответственностью «Поставщик» в размере 3 372,00 рубля по Контракту № Ф.2020.087 от 17.04.2020.

3. Во всех первичных документах (товарных накладных, актах оказанных услуг, актах сдачи-приемки товара), указанных в Акте №1 проверки МДОУ «ДС №7 «Рябинушка» от 19.03.2021 г., проставлены даты получения товаров и даты принятых услуг, печать заказчика и исполнителя. Копии документов прилагаются.

4. В авансовом отчете от 20.04.2020 №1 произошла «опечатка». Сумма проставлена верно. Замечание принято к сведению, учтено и в дальнейшем допускаться не будет.

5. Локально-сметный расчет №02-01-01/1 по договору №135 от 30.06.2020, заключенного с ООО «Квинтет Групп Югра» подписан составителем данного расчета, согласован заместителем Мэра и утвержден заведующим МДОУ «ДС №7 «Рябинушка». Копия локально-сметного расчета прилагается.

6. В заключенном Контракте с ООО «Спецстрой-Сервис» не указано место оказания услуг. Замечание принято к сведению, учтено и в дальнейшем допускаться не будет.»

II. Фонд «Микрокредитная компания Фонд поддержки малого предпринимательства городского округа Стрежевой» по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных Фонду «Микрокредитная компания Фонд поддержки малого предпринимательства городского округа Стрежевой» за 2020 год.

Результаты проверки:

1. По состоянию на 01.01.2020 года денежные средства Фонда составили 63006,0 тыс. руб., в т.ч. 504,9 тыс. руб. денежные средства на расчетном счете Фонда, 21232,4 тыс. руб. микрозаймы выданные юридическим лицам и 41268,7 тыс. руб. микрозаймы выданные индивидуальным предпринимателям. В 2020 году

в Фонд поступило 34903,0 тыс. руб., из них 31300,0 тыс. руб. поступило из областного бюджета, 3603,0 тыс. руб. поступило из местного бюджета.

На начало 2020 года за заемщиками числится 62501,1 тыс. руб. выданных микрозаймов. За 2020 год начислено процентов за пользование займами на сумму 5207,0 тыс. руб.

За проверяемый период Фондом заключено 86 договоров на выдачу кредита на сумму 93660,0 тыс. руб., из них заключено 37 договоров с юридическими лицами, что составляет 43,0% от количества заключенных договоров и 49 договоров заключено с индивидуальными предпринимателями, что составляет 57,0 % от количества заключенных договоров. По количеству юридических лиц и индивидуальных предпринимателей заключены договора с 21 юридическим лицом и 33 индивидуальными предпринимателями.

Фактически выдано займов на сумму 95160,0 тыс. руб., в т.ч. по договору о предоставлении займа заключенному в 2019 году 3000,0 тыс. руб.

2. Максимальный срок предоставления микрозайма не превышает двух лет по ставке 7 % годовых. В отдельных случаях годовая процентная ставка устанавливается в индивидуальном порядке по решению Правления (путем открытого голосования).

3. За нарушение «Заемщиком» срока возврата основного долга по предусмотренному графику платежей, «Займодавец» начисляет «Заемщику» проценты в размере 14% годовых за каждый день просрочки от невнесенного (не полностью внесенного) в срок платежа, вплоть до полного погашения просроченной задолженности.

По состоянию на 01.01.2021 года просроченная задолженность по 9 договорам займа составила 1189,0 тыс. руб., в т.ч. по основному долгу по 6 договорам займа 914,9 тыс. руб., по начисленным процентам по 6 договорам 274,1 тыс. руб.

На момент проверки по трем договорам займа имеются Решения суда о взыскании задолженности. По одному договору задолженность погашена полностью, по двум договорам займа задолженность индивидуальным предпринимателем перечисляется в счет Фонда добровольно. Остаток долга по этим двум договорам на 10.03.2021 года 264,1 тыс. руб.

4. В соответствии с п.7 Постановления Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 422 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году субъектам малого и среднего предпринимательства на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости» и п.4 ст. 6 Федерального закона от 03.04.2020 N 106-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа» решением Правления Фонда №6 от 21.04.2020 года принято решение дополнить виды поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, оказываемыми Фондом следующими способами:

- предоставление беспроцентных кредитов сроком на 6 месяцев на выплату заработной платы предприятиями и предпринимателям, финансово пострадавшим от последствий борьбы с коронавирусом (временный запрет или ограничение на осуществление деятельности; снижение выручки);

- предоставление отсрочки на 6 мес. по наступившим и предстоящим в течение ближайших 6 месяцев платежам заемщикам, пострадавшим от последствий

борьбы с коронавирусом (временный запрет или ограничение на осуществление деятельности, снижение выручки).

В 2020 году Фондом заключено 13 договоров на предоставление беспроцентных кредитов сроком на 6 месяцев на выплату заработной платы, в т.ч. с 2-мя индивидуальными предпринимателями и с 8 юридическими лицами. Размер предоставленного беспроцентного кредита составил 9510,0 тыс. руб. По 8 договорам сумма выделенная Заемщикам своевременно возвращена, по 2 договорам кредит погашен досрочно, по 3 договорам срок возврата кредита истекает в 2021 году.

5. Фондом в 2020 году заключено 30 дополнительных соглашений с Заемщиками на предоставление отсрочки на 6 мес. по наступившим и предстоящим в течение ближайших 6 месяцев платежам заемщикам, пострадавшим от последствий борьбы с коронавирусом, в т.ч. с 12-ю индивидуальными предпринимателями и с 2-мя юридическими лицами.

Проверкой выявлено, что в 23 случаях Дополнительные соглашения о продлении сроков возврата займов заключались ранее даты принятия решения Правлением Фонда о продлении срока возврата займа.

Дополнительные соглашения о продлении срока займа по договорам №50 от 12.08.2019, №53, 54,55 от 15.08.2019 с индивидуальным предпринимателем Андреевым Д.А. заключены при отсутствии решения Правления Фонда о продлении срока займа на основании личных заявлений заемщиков.

6. В нарушение п.9.2 раздела 9 Положения о предоставлении микрозаймов в Журнале регистрации входящих документов отсутствует регистрация входящих документов по двум индивидуальным предпринимателям. С предпринимателями заключены договоры о предоставлении займа №10,11 от 08.04.2020 по каждому договору на 500,0 тыс. руб.

Согласно п.9.2 Положения прием заявлений-анкет и документом осуществляется в порядке очередности.

7. Для осуществления текущей деятельности Фондом произведены расходы на сумму 3855,2 тыс. руб. Расходы произведены в пределах полученных процентов за пользование займами.

8. В проверяемом периоде Фондом был создан резерв на возможные потери по займам в сумме 247,1 тыс. руб.

9. Фактов списания просроченных долгов не установлено.

10. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

11. В нарушение п.6.20. Положения о предоставлении микрозаймов с Заемщиками заключены и займы выданы с нарушением очередности по тридцати трем договорам.

Согласно п.6.20. Положения о предоставлении микрозаймов выдача микрозаймов осуществляется в порядке календарной очередности, согласно поданных заявлений. Заявитель включается в очередь после предоставления полного пакета документов, в соответствии с приложениями к настоящему Положению.

12. 11 декабря 2020 года с индивидуальным предпринимателем заключен договор №74 о выдаче займа в размере 3000,0 тыс. руб. Перечисленная сумма на счет индивидуальному предпринимателю по данному договору в 2020 году составляет 1500,0 тыс. руб. Пунктом 3.1 раздела 3 договора предусмотрена, что перечисление займа производится траншами по 500,0 тыс. руб. каждый. Транши перечисляются по мере поступления средств на счет Фонда.

В нарушение п.6.20. Положения о предоставлении микрозаймов индивидуальному предпринимателю последний транш в размере 500,0 тыс. руб. по договору от 11.12.2020 №74 перечислили только 02.02.2021 года. Вместе с тем в период с 14.12.2020 по 25.12.2020 было заключено 11 договоров о предоставлении займов и выдано займов другим индивидуальным предпринимателям на сумму 5100,0 тыс. руб.

13. В нарушение п. 7.1. раздела 7 Положения о предоставлении микрозаймов с индивидуальным предпринимателем заключен договор №51 от 18.09.2020 на сумму 500,0 тыс. руб.

Пунктом 5.1 раздела 5 Договора предусмотрено, что обязательства по настоящему договору займа обеспечиваются согласно Договором поручительства №155 от 18.09.2020, с гражданином.

В соответствии с п.7.1 раздела 7 Положения о предоставлении микрозаймов, в предоставлении микрозаймов должно быть отказано, если не представлены документы, определенные Положением или не представлены недостоверные сведения и документы.

Пунктом 8.1 раздела 8 Положения о предоставлении микрозаймов предусмотрено, что для получения микрозаймов Заявитель предоставляет в Фонд документы по обеспечению в форме поручительства, согласно перечню (Приложение 5 к настоящему Положению). Документы Поручителя согласно Приложения 5 к Положению проверке не представлены.

14. В нарушение п. 6.5. раздела 6 Положения о предоставлении микрозаймов по шести договорам займа обеспечение исполнения обязательств, предоставленное в виде залога недвижимого имущества, не застраховано.

Согласно п. 6.5. раздела 6 Положения о предоставлении микрозаймов предусмотрено, что при обеспечении микрозайма в виде залога имущества, оно должно быть застраховано на весь период действия договора залога на сумму не менее залоговой суммы, указанной в договоре залога в пользу выгодоприобретателя – Фонда.

15. В нарушение абзаца 2 п. 6.5. раздела 6 и абзаца 3 п. 9.3.2. раздела 9 Положения о предоставлении микрозаймов по договору № 65 от 02.10.2019 заключенного с ИП отсутствует копия документа, подтверждающая оплату страхового взноса и договор страхования заключен на 1 год.

В нарушение абзаца 2 п. 6.5. раздела 6 Положения о предоставлении микрозаймов по договору № 21 от 18.04.2019 заключенного с ИП договор страхования оформлен только на ИП и заключен только на 1 год, т.е. договор страхования не заключен в пользу Фонда.

Согласно абзаца 3 п. 9.3.2. раздела 9 Положения о предоставлении микрозаймов предусмотрено, что при предоставлении в залог недвижимого имущества, Заемщик предоставляет: документы подтверждающие право собственности на объект, передаваемый в залог, копию документа, подтверждающего оплату страхового взноса, страховой полис на объект, передаваемый в залог, отчет об оценке объекта, передаваемого в залог.

16. В соответствии абзаца 2, п. 9.3.2 раздела 9 Положения о предоставлении микрозаймов предусмотрено, что специалист Фонда проводит оценку благонадежности Заявителя (приложение 6 к настоящему Положению) и определяет его принадлежность к группе кредитного риска (приложение 7 к настоящему Положению).

Приложением 6 к Положению о предоставлении микрозаймов предусмотрены параметры оценки благонадежности Заявителя. По параметрам

указанным в приложении оценить благонадежность Заявителя не представляется возможным. В указанных показателях отсутствуют доходы и все имеющиеся задолженности по другим кредитным учреждениям по Заявителю. В Анкете - Заявлении Заявителя эти параметры указываются.

При определении благонадежности Заявителя необходимо учесть, в том числе и доходы и все имеющиеся задолженности по другим кредитным учреждениям.

Согласно приложения 7 к Положению о предоставлении микрозаймов, степень кредитного риска по группам Заемщиков определяется средневзвешенным значением кредитного риска, присвоенного Заявителю по результатам оценки и принадлежностью Заявителя к той или иной отрасли.

К проверке Приложение 7 к Положению о предоставлении микрозаймов по Заявителям не представлено. Принадлежность к группе кредитного риска Заявителей Фондом не определялся.

17. В Анкете-Заявлении индивидуального предпринимателя на запрашиваемую сумму 1500,0 тыс. руб. не поименован 1 поручитель. Договор поручительства с указанным лицом заключен.

18. Имеются противоречия между Положением о предоставлении микрозаймов и Приложением 1 к Положению (Анкета - Заявление, часть 1). В отдельных случаях в анкетах - заявлениях согласование Анкеты - Заявления начальником отдела экономического анализа и прогноза предусмотрено и согласование проведено. В представленных к проверке документах имеются Анкеты - Заявления, где согласование Анкеты - Заявления не предусмотрено.

Вместе с тем в самом Положении о предоставлении микрозаймов согласование Приложения 1 к Положению не предусмотрено. Необходимо привести в соответствие Положение о предоставлении микрозаймов и Приложение 1 к Положению.

19. Установлены 3 факта отсутствия подписей индивидуальных предпринимателей в Анкете - Заявлении (Заемщика) часть 1 часть 2.

20. Не устранены замечания выявленные проверкой, проведенной Ревизионной комиссией в 2018 году по заключению Соглашений о продлении сроков возврата займов ранее даты принятия Решения Правлением Фонда о продлении сроков, отсутствию Решений Правления Фонда о продлении сроков возвратов, оформлению документов на получение займа.

Предложения по результатам проверки:

1. Принять меры по устранению нарушений, выявленных проверкой.
2. Исключить случаи заключения Дополнительных соглашений о продлении срока займа ранее срока принятия такого решения Правлением Фонда и без решений Правления Фонда.
3. Принять меры к исключению случаев отсутствия регистрации документов заявителя в Журнале регистрации входящей документации.
4. Выдачу микрозаймов осуществлять в порядке календарной очередности.
5. Исключить случаи выдачи займа в отсутствии документов необходимых для получения микрозаймов, предусмотренных Положением о предоставлении микрозаймов.
6. При определении благонадежности Заявителя учесть, в том числе и доходы, и все имеющиеся задолженности по другим кредитным учреждениям.
7. Принадлежность к группе кредитного риска Заявителей определить в соответствии с Приложением 7.

8. Привести в соответствие Положение о предоставлении микрозаймов и Приложение 1 к Положению (Анкета – Заявление, часть 1), в части согласования Анкеты – Заявления.

9. Принимать документы от заемщиков на выдачу займов в строгом соответствии с Положением о предоставлении микрозаймов.

После проверки:

Из письма (№ 23 от 09.04.2021) президента Фонда:

Фондом «Микрокредитная компания Фонд поддержки малого предпринимательства городского округа Стрежевой» (далее - Фонд) приняты следующие меры по итогам проведенной Вами проверки:

1. Внесены изменения в Положение о предоставлении микрозаймов. Исключена обязанность заемщика страховать предоставляемое в залог имущество. Закреплен действующий в проверяемом периоде порядок определения очередности выдачи микрозаймов.

2. Кредитному специалисту Фонда указано на необходимость усилить внимание при указании дат в решениях Правления и дополнительных соглашениях к договорам займа для соблюдения календарной последовательности, а также на недопустимость подготовки допсоглашений без решений Правления.

3. Все остальные Ваши замечания и пожелания тоже будут учтены по мере возможности».

III. Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой» по вопросу использования бюджетных средств на оплату труда работников учреждения за 2020 год.

Результаты проверки:

1. Оплата труда работников МКУ «УКС и МП» производится на основании:

- Положений об оплате труда работников Администрации городского округа Стрежевой, не отнесенных к должностям муниципальной службы, утвержденного Постановлением Администрацией городского округа Стрежевой от 25.05.2015 № 364 «Об утверждении Положения об оплате труда работников Администрации городского округа Стрежевой, не отнесенных к должностям муниципальной службы» (в редакции от 15.05.2017 № 368, от 17.12.2018 № 930, от 09.01.2019 № 4, от 28.10.2020 № 692),

- Положения об оплате труда лиц, замещающих должности муниципальной службы городского округа Стрежевой, утвержденного Решением Думы городского округа Стрежевой от 15.05.2013 № 340 «Об утверждении Положения об оплате труда лиц, замещающих должности муниципальной службы городского округа Стрежевой» (в редакции от 02.10.2013 №396, от 18.12.2013 №433, от 12.03.2014 №470, от 16.04.2014 №485, от 18.06.2014 №521, от 19.11.2014 №578, от 13.11.2019 №517),

- Постановления Администрации городского округа Стрежевой от 31.01.2017 № 68 «Об утверждении размеров базовых окладов (базовых должностных окладов) работников Администрации городского округа Стрежевой, не отнесенных к должностям муниципальной службы» (в редакции от 15.05.2017 № 367, от 17.12.2018 № 931, от 09.01.2019 № 5, от 20.02.2019 № 137, от 21.10.2019 № 884, от 28.10.2020 № 696),

- Постановления Администрации городского округа Стрежевой от 08.08.2014 №623 «Об утверждении Положения о премировании руководителей органов Администрации городского округа Стрежевой, наделенных правами юридического лица» (в редакции от 05.02.2015 № 96, от 17.11.2020 № 743),

- Распоряжения Администрации городского округа Стрежевой «Об установлении премии за выполнение особо важных и сложных заданий руководителям управлений в структуре Администрации городского округа, обладающих правами юридического лица» от 28.01.2020 № 22;

- Коллективного договора МКУ «УКС и МП» на 2018-2021 гг., зарегистрированного в Администрации городского округа Стрежевой от 30.03.2018 №53.

2. Распоряжением Администрации городского округа Стрежевой от 23.12.2020 № 302 утверждено штатное расписание МКУ «УКС и МП» на 2020 год. Предельная штатная численность МКУ «УКС и МП» установлена в количестве 35 штатных единиц.

3. Штатная расстановка, утвержденная приказом МКУ «УКС и МП» от 09.01.2020 № 3 (в редакции от 16.01.2020 № 6, от 31.01.2020 № 18, от 25.02.2020 № 28, от 09.04.202 № 45), соответствует штатному расписанию.

Согласно штатной расстановке в МКУ «УКС и МП» на 01.01.2020 года числится всего 30 сотрудников, из них: лиц, замещающих должности муниципальной службы (далее - муниципальных служащих) 10 сотрудников; работников, не отнесенных к должностям муниципальной службы 20 сотрудников. На 31.12.2020 года числится всего 30 сотрудников, из них: муниципальных служащих 10 сотрудников; работников, не отнесенных к должностям муниципальной службы 20 сотрудников. В 2020 году 4 работника, не отнесенные к должностям муниципальной службы, выполняли работы по совместительству на 0,5 ставки ведущего специалиста по охране труда, ведущего бухгалтера, заведующего хозяйством, ведущего экономиста по труду.

4. В течение проверяемого периода выплаты заработной платы производились в установленные коллективным договором сроки, без просрочек платежей.

5. Финансирование заработной платы работников за проверяемый период осуществлялось за счет средств местного бюджета. Фонд оплаты труда на 2020 год, согласно бюджетной сметы утвержден всего в сумме 26 054 806,00 рублей, в том числе по выплатам, предусмотренным: на выплату заработной платы 19 995 922,22 рублей, начислений на выплату по оплате труда 5 996 519,96 рублей, на выплату социальных пособий 62 363 ,82 рублей (выплата по временной нетрудоспособности -3 дня за счет работодателя).

6. Фактически начисленная сумма заработной платы работникам МКУ «УКС и МП» за 2020 год составила 20 199 331,42 рублей, в том числе и по договорам ГПХ 20 294,00 рублей. Отчисления в 2020 году, с начисленной заработной платы, за исключением тех случаев, когда заработная плата не подлежит обложению, составили:

-НДФЛ составил 2 572 100,00 рублей;

-страховые взносы в Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, Фонд обязательного медицинского страхования в совокупности составили 5 996 519,96 рублей.

7. Проверкой правильности установления должностных окладов, выплат компенсационного и стимулирующего характера, ежемесячных и дополнительных выплат нарушений не установлено.

8. Страховые взносы начислены в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации и перечислены в соответствующие Фонды в установленный законом срок.

9. В ходе проверки выявлено, что в табелях учета рабочего времени (ф. 0504421) (далее по тексту Табель) МКУ «УКС и МП» за 2020 год отсутствия сотрудников по причине отпуска (в календарных днях) вместо кода показателя «О» (очередные и дополнительные отпуска), в выходные дни в отпуске проставлен код показателя «В» (выходные и нерабочие праздничные дни).

При сопоставлении приказов на отпуск и Табелей выявлены разночтения по количеству дней очередных и дополнительных отпусков. Например: согласно Табеля за февраль 2020 структурного подразделения «Муниципальные служащие» количество дней отпуска Ковалевой Ю.Ю. 19 дней, Волостных А.В. 10 дней, Карпиной О.В. 1 день, а согласно приказов о предоставлении отпусков Ковалевой Ю.Ю. 25 дней, Волостных А.В. 14 дней, Карпиной О.В. 3 дня; согласно Табелей за июль и август 2020 структурного подразделения «Муниципальные служащие» количество дней отпуска Потаповой Н.А. 22 дня, Мухаметдиновой А.Г. 20 дней, Волостных А.В. 8 дней, Емельяновой О.Л. 18 дней, а согласно приказов о предоставлении отпусков количество дней отпуска Потаповой Н.А. 30 дней, Мухаметдиновой А.Г. 28 дней, Волостных А.В. 12 дней, Емельяновой О.Л. 24 дня.

Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.05.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, методических рекомендаций по их применению» Табель применяется для учета использования рабочего времени или регистрации различных случаев отклонений от нормального использования рабочего времени. Выбор способа заполнения Табеля определяется актом учреждения в рамках формирования учетной политики учреждения. В сроки, установленные порядком документооборота учреждения работником, ответственным за ведение Табеля, отражается количество дней (часов) неявок (явок), а также количество часов по видам переработок (замещение, работа в праздничные дни, работа в ночное время и другие виды) с записью их в соответствующие графы. Заполненный Табель подписывается лицом, на которое возложено ведение Табеля.

В учетной политике МКУ «УКС и МП» способ заполнения Табеля актом учреждения не закреплён.

10. Нарушений в использовании бюджетных средств на оплату труда работников учреждения за 2020 год не выявлено.

Предложения по результатам проверки:

1. Табели МКУ «УКС и МП» за 2020 год привести в соответствие с приказами о предоставлении отпусков за 2020 год.

2. В случаях отклонений от методики заполнения, предусмотренной Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.05.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, методических рекомендаций по их

применению» в учетной политике МКУ «УКС и МП» актом учреждения закрепить способ заполнения Табеля.

После проверки:

Из письма начальника МКУ «УКС и МП» от 27.05.2021 №02-182:

«Уведомляем Вас, что нарушения и недостатки, отраженные в акте проверки № 3 от 28.04.2021 приняты к сведению. Табеля учета рабочего времени приведены в соответствие требуемым нормам и методам».

IV. Муниципальное казенное учреждение Администрация городского округа Стрежевой по вопросу законности и эффективности использования средств, выделенных на капитальный ремонт муниципального жилья за 2020 год.

Результаты проверки:

1. По состоянию на 01.01.2020 года на балансе городского округа Стрежевой числилось 479 муниципальных жилых помещений в т.ч. 127 - комнат в бывших общежитиях, 352 - квартиры в многоквартирных домах, по состоянию на 01.01.2021 456 муниципальных жилых помещений в т.ч. 112 - комнат в бывших общежитиях, 344 - квартиры в многоквартирных домах.

2. Согласно п.2. ст. 681 Гражданского кодекса РФ капитальный ремонт сданного внаем жилого помещения является обязанностью наймодателя, если иное не установлено договором найма жилого помещения.

3. Администрацией городского округа Стрежевой Порядок и условия включения муниципальных жилых помещений в перечень муниципальных жилых помещений, подлежащих капитальному ремонту в городском округе Стрежевой не утверждены.

4. Согласно Отчета капитального ремонта муниципального жилого фонда за 2020 год, утвержденного 23.12.2020 заместителем мэра городского округа Стрежевой, начальником Управления городского хозяйства и безопасности проживания Ф.С. Гилимьяновым капитальный ремонт муниципальных квартир проводился на основании обращений (заявлений) жильцов, на основании служебных записок отдела жилищной политики Администрации городского округа Стрежевой и по запросу депутата.

5. Решением Думы городского округа № 527 от 18.12.2019 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции №22 от 16.12.2020) на капитальный ремонт муниципального жилья в 2020 году было утверждено финансирование за счет средств местного бюджета в размере 5529,4 тыс. руб.

6. Согласно Отчета об исполнении местного бюджета городского округа Стрежевой за 2020 год фактическое финансирование работ по капитальному ремонту муниципального жилья составило 5330,2 тыс. руб., в т.ч. капитальный ремонт муниципальных квартир при плане 4119,4 тыс. руб. исполнение составило 3931,5 тыс. руб. и социальный контракт на замену оконного блока при плане 71,7 тыс. руб. исполнение составило 21,7 тыс. руб.

7. На выполнение работ проводились аукционы, по результатам проведенных аукционов заключены 15 муниципальных контрактов на общую сумму 4110,5 тыс. руб., в т.ч. 3 контракта были заключены в 2019 году сроком выполнения работ в 2020.

8. На выполнение работ без проведения аукционов заключены 8 договоров на общую сумму 434,7 тыс. руб., в т. ч. 3 договора на общую сумму 8,6 тыс. руб. по проверке достоверности определения сметной стоимости в ООО "ТЦЦС" заключены с сроком выполнения работ в 2021 году. Договор от 15.05.2020 № 38 – 1 на общую сумму 17,8 тыс. руб. заключенный с АО «Томскэнергосбыт» на выполнение работ по замене приборов учета электроэнергии расторгнут в связи с отсутствием заявок.

9. В ходе выполнения работ по капитальному ремонту квартир по 6 Муниципальным контрактам приняты технические решения по изменению объемов и видов работ и по замене материалов.

По всем 6 Муниципальным контрактам расчет с Подрядчиками осуществлялся за фактически выполненные работы с учетом принятых технических решений в соответствии п.3.4. раздела 3 Муниципальных контрактов.

Заказчиком по всем остальным Муниципальным контрактам и договорам расчет за выполненные работы с Подрядчиками производился после подписания актов о приемке выполненных работ (КС - 2) в соответствии с условиями Муниципальных контрактов и договоров.

10. Проверкой установлено несвоевременное выполнение работ по 8 Муниципальным контрактам.

За нарушение срока выполнения работ в соответствии с п.8.3.2 раздела 8 Муниципальных контрактов Администрацией городского округа Стрежевой Подрядчикам по 8 Муниципальным контрактам начислена пеня в общей сумме 22881,15 руб.

Пени за нарушение сроков выполнения работ по всем Муниципальным контрактам Подрядчиками перечислены в бюджет в установленный Контрактами срок и в полном размере. Расчеты пени произведены правильно.

11. В ходе проверки, совместно с главным специалистом УГХ и БП Администрации городского округа Стрежевой М.Н. Сухицкой 27.04.2021, 30.04.2021 и 06.05.2021 проведены замеры фактических выполненных (не скрытых) работ по адресам: г. Стрежевой, ул. Кедровая, д.75, кв.68, 2-й мкр., д.236, кв.89, ул. Строителей, д. 70, кв. 17, 2-й мкр., д.226, кв.17. - г. Стрежевой, ул. Коммунальная, д.71, кв.141, ул. Коммунальная, д.40, кв.1, ул. Строителей, д. 12, кв.34, к.9, дом 501, кв. 113, ул. Коммунальная, д.71/2, кв.2. Расхождений по объемам фактически выполненным и принятым работам не выявлено, за исключением работ выполненных по адресу 2-й мкр., д.226, кв.17. При поверке фактически выполненных работ по данному адресу установлено отсутствие монтажа одной розетки штепсельной: утопленного типа при скрытой проводке и монтажа 2 - х светильников (потолочный или настенный с креплением винтами или болтами для помещений: с нормальными условиями среды, одноламповый (в с/у и коридоре). В ходе проверки светильники монтированы в санузле и в прихожей, также произведен монтаж одной розетки штепсельной в кухне.

Предложения по результатам проверки:

1. Администрации городского округа Стрежевой утвердить Порядок и условия включения муниципальных жилых помещений в перечень муниципальных жилых помещений, подлежащих капитальному ремонту в городском округе Стрежевой.

2. Принять меры по усилению контроля за приемкой выполненных работ.

После проверки:

Из письма Администрации городского округа Стрежевой от 21.06.2021 №01-18-2310:

«Рассмотрев представление № 02-10/45 от 19.05.2021, сообщаем следующее. Управлению городского хозяйства и безопасности проживания поручено разработать Порядок включения муниципальных жилых помещений, подлежащих капитальному ремонту в городском округе Стрежевой, а так же осуществлять проверку отремонтированных жилых помещений в период гарантийного срока эксплуатации».

V. Муниципальное казенное учреждение Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой по вопросу обоснованности списания безнадежной задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой за 2019-2020 годы.

Результаты проверки:

1. В проверяемом периоде списание безнадежной задолженности произведено по 12 должникам на общую сумму 6 984 678 рублей 78 копеек.

2. Проверкой отмечен факт взыскания задолженности с пропуском срока исковой давности. К числу таких должников, по которым списана задолженность в виде пени по 2 договорам аренды земельных участков, относится ООО «Томская строительная компания». Пеня начислена: по договору от 10.11.2011 №702 за период с 10.11.2011 по 12.11.2012 в сумме 1 810,91 рублей; по договору от 12.10.2011 №629 за период с 12.10.2011 по 11.11.2012 в сумме 3 571,35 рублей. В Арбитражный суд Томской области исковые заявления с требованием о взыскании поданы 01.06.2020. Основание признания и списания задолженности - принятие судом решений, в соответствии с которыми администратор доходов бюджета утрачивает возможность взыскания задолженности по платежам в бюджет по истечению срока исковой давности.

3. Была допущена техническая ошибка по включению члена Комиссии Клинковой О. Ю. в протокол по заседанию Комиссии, а затем и в качестве подписанта в Акт от 24.06.2019 по должнику ИП, договор аренды имущества от 11.05.2012 №4/н-2012, сумма задолженности 49 035,87 рублей. Отсутствие по причине нахождения Клинковой О. Ю. в отпуске.

Так же допущена техническая ошибка в Акте от 24.06.2019 по должнику ИП, договор аренды имущества от 11.05.2012 №4/н-2012, сумма задолженности 49 035,87 рублей в части даты договора аренды имущества: неверно указан год – 2019, правильно 2012.

4. В нарушение п. 3.2.8. раздела 3 Порядка № 1, в соответствии с требованием которого, список предоставляемых документов в случаях, в которых основанием для списания задолженности являлась смерть нанимателя, по всем должникам представлен не полностью.

Необоснованно списана задолженность, в совокупности за 2019-2020 года по основанию - смерть нанимателя, по оплате договоров социального найма жилых помещений, в размере 51 659,96 рублей.

Предложения по результатам проверки:

1. Принять меры по недопущению выявленных проверкой нарушений и замечаний.

2. Исключить случаи пропуска исковой давности по взысканию задолженности, установленные законодательством.

3. При оформлении документации заседаний Комиссии (протоколы, заключения, Акты) учитывать правомочный, присутствующий на заседании Комиссии, состав Комиссии.

4. При принятии Решений и рассмотрении на заседании Комиссии вопроса по признанию безнадежной к взысканию и списанию задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой учитывать наличие всех документов, предусмотренных Порядком признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой.

5. В связи с невыполнением всех требований Порядка признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой по признанию задолженности безнадежной к взысканию Администрации городского округа Стрежевой утвердить Распоряжение об отмене Распоряжений Администрации городского округа Стрежевой «О признании безнадежной к взысканию и списанию задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой» от 04.04.2019 № 85, от 31.05.2019 № 122, от 12.02.2020 № 34, от 12.02.2020 № 35, от 03.04.2020 № 80.

6. После утверждения Распоряжения об отмене указанных выше Распоряжений, МКУ Финансовое управление восстановить в бухгалтерском учете Администрации городского округа Стрежевой списанную задолженность.

После проверки:

Из письма начальника МКУ Финансовое управление от 30.06.2021 № 85:

«Финансовым управлением Администрации городского округа Стрежевой приняты исчерпывающие меры по недопущению в будущем выявленных проверкой нарушений и замечаний, а так же по исключению случаев пропуска сроков исковой давности по взысканию задолженности.

Проверке правильности оформления, а так же полноте наличия всей необходимой документации заседаний Комиссии будет уделено дополнительное внимание.

Распоряжения «О признании безнадежной к взысканию и списанию задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой» от 04.04.2019 № 85, от 31.05.2019 № 122, от 12.02.2020 № 34, от 12.02.2020 № 35, от 03.04.2020 № 80 отменены, задолженность восстановлена в бухгалтерском учете».

VI. Муниципальное казенное учреждение Администрация городского округа Стрежевой по вопросу выполнения переданных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак) за 6 месяцев 2021 года.

Результаты проверки:

1. Законом Томской области от 11.04.2013 №51 – ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» (далее по тексту Закон Томской области от 11.04.2013 №51 - ОЗ) городской округ Стрежевой наделен отдельными государственными

полномочиями по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак).

2. Финансовое обеспечение государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, осуществляется за счет субвенции, предоставляемых местному бюджету из областного бюджета.

3. На организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак) планируемая сумма субвенции предоставляемых местному бюджету из областного бюджета на 2021 год составляет 1374,3 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2021 года сумма субвенции поступившая в местный бюджет составила 1015,5 тыс. руб.

4. Администрацией городского округа Стрежевой на организацию комплекса мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак) на территории городского округа Стрежевой в 2021 году с индивидуальным предпринимателем Купцовой Жанной Николаевной (далее – Исполнитель) заключен договор от 01.01.2021 №186 на сумму 322,0 тыс. руб.

Данный договор расторгнут Соглашением. Пунктом 2 Соглашения о расторжении договора от 01.01.2021 №186 предусмотрено, что настоящее Соглашение вступает в силу с даты его заключения. В данном Соглашении отсутствует дата заключения Соглашения.

Фактическая сумма выполненных услуг по данному договору составила 280,9 тыс. руб.

5. Администрацией городского округа Стрежевой на основании пункта 25 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ №44-ФЗ) с единственным участником электронного аукциона заключен муниципальный контракт от 22.03.2021 №01653000031210000420001 с Исполнителем на сумму 690,0 тыс. рублей на организацию комплекса мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак) на территории городского округа Стрежевой (далее - Контракт).

Период оказания услуг по данному контракту со дня подписания Контракта по 31.12.2021 года.

6. В перечень единичных расценок на организацию комплекса мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собак) на территории городского округа Стрежевой в 2021 году включены следующие мероприятия (Приложение 2 к Контракту заключенному с Исполнителем):

№ п/п	Мероприятие	Единица измерения	Стоимость за единицу измерения, рублей
1	Услуга по отлову животных (собак) без владельцев (далее – ж.б.в.), в том числе их транспортировка и передача в приют для животных, возврату ж.б.в. на прежнее место их обитания, на одно ж.б.в.	голова	663,60
2	Услуги по проведению учета и маркирования ж.б.в.	голова	106,60
3	Услуги по проведению осмотра,	голова	200,00

	карантирования, дегельминтизации, вакцинация ж.б.в.		
4	Услуги по проведению стерилизации (кастрации) ж.б.в.	голова	570,00
5	Услуги по проведению умерщвления ж.б.в. в случаях, установленных ч. 11 ст. 16 Федерального закона, на одно ж.б.в.	голова	240,00
6	Услуга по содержанию, поступивших в приют ж.б.в. и животных от права собственности на которых владельцы отказались, до наступления естественной смерти таких животных, либо возврата таких животных на прежние места их обитания или передачи таких животных новым владельцам	сутки	51,50
7	Услуга по утилизации биологических отходов (в том числе расходы на их транспортировку)	кг	45,00
Сумма цен единиц услуги 1 876,7			

7. Приказом Департамента ветеринарии Томской области от 06.04.2020 № 9 установлен Порядок организации деятельности приютов для животных и норм содержания животных в них на территории Томской области (далее по тексту Порядок организации деятельности приютов).

8. В соответствии с п.п. 7,8 Порядка организации деятельности приютов Администрацией городского округа Стрежевой дополнительным соглашением от 19.04.2021 к Контракту от 22.03.2021 №01653000031210000420001 актом приема передачи земельного участка, оборудования, находящегося в муниципальной собственности Исполнителю переданы во временное пользование земельный участок 1250 кв.м. и следующее оборудование:

9.

№ п/п	Инвентарный номер	Наименование имущества	Количество, шт.	Дата принятия к учету	Балансовая стоимость, руб.
1	00101060063 2	Пункт временного содержания животных (собак)	1	09.01.2020	523294.78
2	1013400354	Вольер с будками для собак (количество будок 6 шт)	1	12.02.2020	124 646.90
3	1013400355	Вольер с будками для собак (количество будок 6 шт)	1	12.02.2020	124 646.90
4	1013400356	Вольер с будками для собак (количество будок 6 шт)	1	12.02.2020	124 646.90

5	1013400357	Вольер с будками для собак (количество будок 6 шт)	1	12.02.2020	124 646.90
6	1013400358	Вольер с будками для собак (количество будок 6 шт)	1	12.02.2020	124 646.90
7	00101060064 7	Водозаборная скважина	1	09.01.2020	64 000.00
8	0101038504	Вольер с будками для собак (количество будок 6 шт)	1	08.02.2021	287 250.00
9	00101060064 0	Вагон-дом	1	09.01.2020	100 000.00
10	34101631262 5	Уличная купольная 4 в 1 видеокамера 1080р, f=2.8	1	18.06.2020	5 276.00
11	34101631262 6	Уличная купольная 4 в 1 видеокамера 1080р, f=2.8	1	18.06.2020	5 276.00
12	34101631262 7	Уличная купольная 4 в 1 видеокамера 1080р, f=2.8	1	18.06.2020	5 276.00
13	34101631262 8	Уличная купольная 4 в 1 видеокамера 1080р, f=2.8	1	18.06.2020	5 276.00
14	34101631262 9	Уличная купольная 4 в 1 видеокамера 1080р, f=2.8	1	18.06.2020	5 276.00
15	34101631263 2	Гибритный 5 в 1 видеорегистратор 8 каналов 1080р*12к/с	1	21.05.2020	6 000.00
16	34101631263 1	Блок питания 10А 12В 8 выходов	1	21.05.2020	4 200.00
17	34101631263 0	Источник бесперебойного питания Iron Back Power Pro II	1	21.05.2020	7 600.00
18	34101410163 12641	Монитор ACER 24" K242HLbd LED 1920x1080, 5ms, 250 cd/m2	1	21.05.2020	9 370.00
ИТОГО			18		1 651329.28

Пункт временного содержания животных (собак) балансовой стоимостью 523294,78 руб. включает:

- вагон – дом (размер 9,0*2,7*3,0 м), каркас металлоконструкции (наружная отделка: металлический профнастил, крыша плоский стальной лист, утеплитель пенопласт (толщина 100 мм.); внутренняя отделка: стены лист гипсоволкнистый

(ГВЛ) в 2 слоя, потолок лист ДВП, перегородки (Деревянный каркас, обшитый панелями МДВ), полы дощатые, окна (1,2*0,8), 2 – шт., межкомнатные двери, стены – панели, дверь входная – металлическая);

- ограждение из профнастила длиной 190,0 м;

- 3 вольера (деревянные щиты, доска толщиной 25 мм, размером 2*4 м2) с 8 –ю будками в каждом (0,5*0,8*1,2) деревянные, каркас (брус 70*70), обшивка досками (толщиной 30 мм, доски обрезные хвойных пород длиной: 4 – 6,5м, шириной 75 – 150 мм), площадка выгула и пол в будках (дощатый толщиной 50 мм, шириной 68 и 78 мм);

- 15 будок (1м*1м*3м). Каркас будок утеплен, изготовлен из досок хвойных пород, стены двойные, пол двойной, укрыт досками древесины, утеплен. Деревянная крыша будки съемная, плоская с небольшим наклоном. Лаз смещен к одной из боковых граней. Будки установлены на высоте 50 мм;

- 5 вольеров 3м*3м. Высота – 2м. Вольеры квадратной формы, передняя стенка из оцинкованной сетки - рабицы, боковые и задняя стенка – из дерева. Крыша вольеров односкатная. Дверь открывается внутрь вольеров, закрывается снаружи и изнутри надежно. По периметру вольеров – отмостки из досок шириной 50 см.

10. Дополнительным соглашением от 21.07.2021 к Контракту от 22.03.2021 № 01653000031210000420001 Администрацией городского округа Стрежевой Исполнителю переданы 2 вольера (размер 9*3 м.).

05.07.2021 Администрацией городского округа Стрежевой заключены 2 Контракта на изготовление и установку еще 2 – х вольеров (размер 9*3 м.). К проверке представлен Акт приемки законченного строительного объекта от 07.07.2021 и от 09.07.2021. Ревизионной комиссии не представлен Акт приема передачи двух вольеров Исполнителю. Фактически установленные вольеры Исполнителем эксплуатируются с 07.07.2021 и с 09.07.2021.

11. Согласно отчета об исполнении переданных отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 01.07.2021 в муниципальном приюте содержатся 104 животных без владельцев, которые не могут быть возвращены на прежние места обитания, до момента передачи таких животных новым владельцам или наступления естественной смерти таких животных, в т.ч. 28 оставленные в приюте с 2020 года и 76 поступившие в приют за 6 месяцев 2021 года.

12. На 08.07.2021 года при фактическом обследовании установлено нахождение в муниципальном приюте 128 собак. Из 128 собак 14 собак находятся на территории приюта на одиночных будках на привязи вне вольеров.

13. В нарушения п.п.2 пункта 15 Порядка организации деятельности приютов находившиеся из 128 собак в муниципальном приюте 24 собаки не учтены в реестре животных без владельцев.

24 неучтенных животных без владельцев, фактически находящихся в муниципальном приюте, оформить в муниципальный приют в соответствии Порядком организации деятельности приютов.

14. Основное количество собак в приюте среднего веса до 25 кг. Крупных собак свыше 25 кг в приюте числится 26 шт.

В соответствии с п.7 Порядка организации деятельности необходимая площадь вольеров на 128 собак составляет не менее 320 кв.м. и площадь будок не менее 92,4 кв.м.

15. 12.07.2021 мной совместно с начальником отдела безопасности проживания и гражданской обороны УГХ и БП Администрации городского округа Стрежевой С.А. Тальвик, консультантом по вопросам безопасности проживания Фаизовой И.Г. проведены замеры общей площади эксплуатируемых вольеров в муниципальном приюте.

Общая площадь фактически эксплуатируемых вольеров составляет 368,0 кв.м. и общая площадь будок 131,0 кв.м., что соответствует нормам, предусмотренными пунктами 7,8 Порядка организации деятельности приютов.

16. Переданный вагон – дом по акту приема передачи находится в антисанитарном состоянии.

17. В нарушение абзаца 4 пункта 7 Порядка организации деятельности приютов при фактическом обследовании выявлены случаи несоответствия указанных данных в табличке прикрепленных к вольерам с данными реестровой записи в реестре животных без владельцев (например: номер реестровой записи в реестре животных без владельцев 96, 42б, 77б, 78б, 79б фактически в табличках указаны номера 9, 42,77,78,79).

18. В соответствии с п.п. 13,21 Порядка организации деятельности приютов Исполнителем на проведение ветеринарных услуг заключен договор на оказание платных ветеринарных услуг №1 от 01.06.2020 года с гражданином Мухамбиталиевым Алексеем Жолдасгалиевичем и договор безвозмездного оказания ветеринарных услуг от 01.05.2021 года с гражданкой РФ Шевцовой Светланой Анатольевной.

19. Пунктом 3 ст.1 Закона о ветеринарии РФ от 14.05.1993 г № 4979 -1 предусмотрено, что специалисты в области ветеринарии, не являющиеся уполномоченными лицами органов и организаций, входящих в систему Государственной ветеринарной службы Российской Федерации, занимающиеся предпринимательской деятельностью в области ветеринарии, обязаны зарегистрироваться в уполномоченном в области ветеринарии органе исполнительной власти субъекта Российской Федерации.

К проверке в Ревизионную комиссию представлена копия свидетельства о регистрации специалиста в области ветеринарии, занимающегося предпринимательской деятельностью на территории Томской области только Шевцовой С.А.

Свидетельство о регистрации специалиста в области ветеринарии, занимающегося предпринимательской деятельностью на территории Томской области Мухамбиталиева А.Ж к проверке в Ревизионную комиссию не представлено.

20. 05.07.2021 Ревизионной комиссией направлен запрос Мухамбиталиеву А.Ж. и Шевцовой С.А о предоставлении информации об объемах оказанных ветеринарных услуг с перечислением видов процедур за 6 месяцев 2021 года по заключенным договорам с Исполнителем.

21. 20.07.2021 года от гражданина Мухамбиталиева А.Ж в Ревизионную комиссию поступило письмо следующего содержания: «Мною, Мухамбиталиевым Алексеем Жолдасгалиевичем не каких услуг ИП Купцовой Ж.Н. оказано не было не за 2020 год, не за 2021 год».

22. 07.07.2021 года от гражданки Шевцовой С.А. в Ревизионную комиссию поступило письмо следующего содержания: «По договору безвозмездного оказания ветеринарных услуг от 01.05.2021 за период с 01.05.2021 по 30.06.2021 оказаны услуги: стерилизация – 16 голов май + 4 головы июнь, кастрация – 9 голов, осмотр – 27 голов».

23. 08.07.2021 года мной совместно с депутатом Думы городского округа Стрежевой Р.Р. Янтуриным, начальником отдела безопасности проживания и гражданской обороны УГХ и БП Администрации городского округа Стрежевой С.А. Тальвик, главным специалистом - экспертом Контрольно-ревизионного отдела Администрации городского округа Стрежевой И.И. Фатеевой проведено фактическое обследование оказанных услуг за май 2021 года по Контракту № 01653000031210000420001 от 22.03.2021г. заключенному Исполнителем.

В ходе обследования выявлено следующее:

	Услуга	Количество	По акту №39 от 31.05.2021	Фактическое оказание услуги	Разница (+,-)
1	Услуги по проведению маркирования животных без владельцев	шт.	19	0	-19
2	Услуги по проведению стерилизации (кастрации) животных без владельцев	шт.	21	0	-21

24. На фактическое обследование оказанных ветеринарных услуг за май 2021 года также была приглашена Шевцова С.А. Она отказалась участвовать в проверке фактически оказанных ветеринарных услуг.

25. 15.07.2021 года от гражданки Шевцовой С.А. в Ревизионную комиссию поступило письмо следующего содержания:

«Мною Шевцовой С.А. в письме от 07.07.2021 адресованной председателю Ревизионной комиссии Галиевой И.С. по запросу Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой от 05.07.2021 ошибочно дана информация об оказанных мною ветеринарных услугах по договору безвозмездного оказания ветеринарных услуг от 01.05.2021 г. заключенного с ИП Купцовой Ж.Н. За период с 01 мая 2021 по 30 июня 2021 г. ветеринарные услуги мною по договору безвозмездного оказания вет.услуг от 01.05.2021 ИП Купцовой Ж.Н. не оказывались. Договор вышеуказанный расторгнут с Купцовой Ж.Н. 09.07.2021 г.».

26. 21.07.2021 в Ревизионную комиссию поступило пояснение от Исполнителя по оказанию ветеринарных услуг в муниципальном приюте.

Согласно пояснению Исполнителя от 21.07.2021: «Я, Купцова Ж.Н. могу пояснить следующее по оказанию ветеринарных услуг Мухамбителиевым А.Ж. по договору №1 от 01.06.2020 и по договору Шевцовой С.А. от 01.05.2021 г., по данным договорам ветеринарные услуги с 01.06.2020 по 30.06.2021 фактически не оказывались в связи с низкой расценкой данных видов ветеринарных услуг. В муниципальном приюте за период с 01.06.2020 по 30.06.2021 ветеринарные услуги не оказывались».

27. 07.09.2021 в опровержение письма от 21.07.2021 Исполнителем на адрес Ревизионной комиссии поступила объяснительная следующего содержания: «Прошу данное прежде мной объяснение считать не действительным т.к. я в тот период проходила лечение на дневном стационаре в ГБ Стрежевого и дала не

верную информацию. Прошу принять к сведению, что ветеринарные услуги (кастрация, стерилизация) проводились в 2020 году, по данным мероприятиям имеются доказательства. Могу предоставить список владельцев, которые в 2020 году забирали с муниципального приюта собак с проведенными ветеринарными процедурами. В 2021 году вакцинация, дегельментизация, лечение животных находящихся в муниципальном приюте проводила самостоятельно, т.к. имею большой опыт работы в области кинологии». Также к объяснительной Исполнителя приложены чек по операции сбербанк онлайн от 17.07.2020 на 10000,0 рублей и чек по операции сбербанк онлайн от 24.08.2020 на сумму 10000,0 рублей, где получателем платежа является Елена Юрьевна М.

28. Договор на оказание ветеринарных услуг в 2020 году Исполнителем был заключен с Мухамбиталиевым А.Ж. Вместе с тем Исполнителем к проверке не представлены платежные документы (счета – фактуры, акта приемки выполненных работ)) в соответствии с пунктом 4.1 раздела 4 договора от 01.06.2020 года №1 на оказание платных ветеринарных услуг, заключенного между гражданином РФ Мухамбиталиевым А.Ж. и Исполнителем.

29. Пунктом 4.1 раздела 4 договора от 01.06.2020 года №1 предусмотрено, что оплата производится за фактически выполненный объем работ путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя, в течение 10 (Десяти) банковских дней со дня поступления в бухгалтерию Заказчика, подписанных Сторонами платежных документов, а именно – оригинала счета – фактуры, акта приемки выполненных работ.

30. Вместе с тем, согласно представленных в Ревизионную комиссию актов за 2020 год ветеринарные услуги Исполнителем оказывались. Акты подписаны и Исполнителем и Администрацией городского округа Стрежевой.

31. В актах за период с 01.06.2020 по 30.06.2021 имеются записи о проверке объемов оказанных услуг консультанта по вопросам безопасности проживания УГХ и БП Бакаляс Ю.А. (за 12 месяцев), заместителя отдела БП И ГО УГХиБП Новак Н.А. (за 1 месяц) и начальника отдела безопасности проживания и гражданской обороны УГХ и БП Администрации городского округа Стрежевой С.А. Тальвик (за 2 месяца). В акте №19 от 10.07.2020 года запись о проверке объемов оказанных услуг отсутствует.

32. Учитывая невозможность проверить оказанных ветеринарных услуг за 2020 год Ревизионной комиссии не представляется возможным доказать фактическое оказание ветеринарных услуг.

33. 13.08.2021 и 25.08.2021 Исполнителем в Администрацию городского округа Стрежевой представлены корректировочные счета - фактуры и акты, за период с начала действия муниципального контракта по июнь, с исключением из счетов - фактур и актов фактически не оказанных услуг по проведению учета и маркирования и услуг по проведению стерилизации (кастрации) животных без владельцев по Контракту от 22.03.2021 г. № 01653000031210000420001. Сумма не оказанных услуг за указанный выше период по данному муниципальному контракту составила 34,1 тыс. руб.

34. Также 25.08.2021 по договору от 01.01.2021 г. № 186 Исполнителем представлены корректировочные счета - фактуры и акты за период действия договора с исключением из счетов - фактур и актов фактически не оказанных услуг по проведению в приютах для животных мероприятий: учет, маркирование, ветеринарное сопровождение (в том числе осмотр, карантинирование, вакцинация), стерилизация (кастрация), умерщвление в случаях, установленных ч.11 ст. 16

Федерального закона. Сумма не оказанных услуг по данному договору составила 29,0 тыс. руб.

35. Общая сумма в размере 63,1 тыс. руб. за фактически не оказанные услуги по Контракту от 22.03.2021 г. № 01653000031210000420001 и по договору от 01.01.2021 г. № 186 возвращены в местный бюджет путем уменьшения следующих выплат Исполнителю по Контракту.

36. Часть ветеринарных услуг, в нарушение пункта 21 Порядка организации деятельности, Исполнителем были оказаны ненадлежащим образом, за проверяемый период 93 животных без владельцев были вакцинированы Исполнителем самостоятельно, в отсутствие соответствующего образования.

37. Проверкой выявлено нахождение нестерилизованных разнополых собак в одном вольере. Учитывая, выявленное при фактическом обследовании отсутствие стерилизации у собак, нахождение разнополых собак может привести еще большему размножению их уже в муниципальном приюте (например согласно номера реестровой записи в реестре животных без владельцев под номерами зарегистрированы: 9б - сука, 42б - кобель, 77б - сука, 78б - кобель, 79б - кобель).

38. Информация о поступивших в приют животных ИП Купцовой Ж.Н. размещено по адресам: <https://ok.ru/group/57813767815278> (Одноклассники), [https://www.instagram.com/p/CH2eQFMpA-C/?utm_medium=copy link](https://www.instagram.com/p/CH2eQFMpA-C/?utm_medium=copy_link) (Инстаграмм), и в Ватсаппе группа Мунприют для собак.

На вышеуказанных сайтах расположены фотографии поступивших в приют животных. На сайте имеются фотографии с описанием датой и местом обнаружения и дополнительной информацией об отловленном животном. В нарушение п. 31 Порядка организации деятельности приютов не во всех расположенных на сайтах фотографиях животных в описании не всегда можно определить дату расположения информации, а именно не указывается год расположения информации на сайт.

39. Приказом Департамента ветеринарии Томской области от 23.01.2020 №2 установлен Порядок осуществления деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Томской области (далее по тексту Порядок осуществления деятельности).

Обращения граждан по отлову животных без владельцев (собак) на территории городского округа Стрежевой принимаются диспетчером Единой дежурной диспетчерской службой (далее ЕДДС) городского округа Стрежевой в соответствии с пунктом 4 Порядка осуществления деятельности.

40. Журнал учета заявок на отлов животных без владельцев составлен в соответствии с пунктом 5 Порядка осуществления деятельности.

Согласно представленному в Ревизионную комиссию Журналу учета заявок на отлов животных без владельцев с 01.01.2021 по 30.06.2021 года поступило 236 обращений граждан по отлову животных без владельцев (собак). Количество отловленных собак согласно Журнала учета заявок на отлов животных без владельцев составило 97 особей. Из 97 собак отловленных с 01.01.2021 года по 30.06.2021 года на пожизненное содержание в приюте оставлено 76 собак.

В нарушение п. 10 Порядка осуществления деятельности из 97 видеозаписей отлова собак представленных к проверке в Ревизионную комиссию только 37 видеозаписей соответствует записям акта отлова собак. По остальным 60 отловам видеозаписи отлова собак не соответствуют видеозаписи фактически отловленной собаки в соответствии записям акта отлова собак. Видеозапись или не соответствует времени года, или местонахождению собаки или цвету собаки.

4 видеозаписи использованы 2 раза:

- видеозапись под номером 9 б по отловленной собаке от 13.01.2021 использована видеозаписью по номером 50 б отловленной собаке от 05.04.2021;
- видеозапись под номером 21 б по отловленной собаке от 06.02.2021 использована видеозаписью по номером 36 б отловленной собаке от 05.03.2021;
- видеозапись под номером 36 б по отловленной собаке от 05.03.2021 использована видеозаписью по номером 62 б отловленной собаке от 20.04.2021;
- видеозапись под номером 39 б по отловленной собаке от 08.03.2021 использована видеозаписью по номером 49 б отловленной собаке от 05.04.2021;

Приведу в пример 2 случая несоответствия ко времени года и цвета собаки: собака отловлена 13.01.2021 под номером 7б, на видеозаписи фиксировано отлов собаки в летнее время. 10.02.2021 года собака под номером 44б отловлена палевого цвета, а на видеозаписи собака отловлена бело черного цвета.

41. В соответствии с пунктом 12 Порядка осуществления деятельности на 97 отловленных животных без владельцев Исполнителем оформлен акт отлова и транспортировки животных без владельцев в приют для животных.

42. Все отловленные животные без владельцев, согласно актов отлова и транспортировки животных без владельцев в приют для животных, транспортировались в приют для животных в день их отлова в соответствии с пунктом 14 Порядка осуществления деятельности.

43. Акт возврата животных без владельцев на прежние места обитания составлены на всех 10 отловленных животных в соответствии с пунктом 23 Порядка осуществления деятельности.

44. В соответствии с пунктом 24 Порядка осуществления деятельности имеются видеозаписи процесса возврата животных без владельцев к месту прежнего обитания всех 10 собак.

45. 27.08.2021 Администрацией городского округа Стрежевой на оказание ветеринарных услуг при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории городского округа Стрежевой заключен договор №162 с Областным государственным бюджетным учреждением «Стрежевское межрайонное ветеринарное управление».

46. 14.09.2021 Администрацией городского округа Стрежевой заключено Соглашение о досрочном расторжении муниципального контракта от 22.03.2021 №01653000031210000420001 с Исполнителем в соответствии с пунктом 1 статьи 450 Гражданского кодекса РФ, частью 8 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 №44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

47. На организацию комплекса мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собаками) на территории городского округа Стрежевой 17.09.2021 заключен новый муниципальный контракт с ИП Мурсаловым В.Р.О.

Предложения по результатам проверки:

1. Администрации городского округа Стрежевой принять меры по недопущению нарушений и замечаний, выявленных проверкой.
2. В соглашении о расторжении договора указывать дату расторжения договора.
3. 24 неучтенных животных без владельцев, фактически находящихся в муниципальном приюте, оформить в муниципальный приют в соответствии Порядком организации деятельности приютов.
4. Усилить контроль за приемкой оказанных услуг.

5. Усилить контроль за соблюдением пунктов Порядка организации деятельности приютов:

- в части соответствия указанных данных в табличках прикрепленных к вольерам с данными реестровой записи животных без владельцев;

- в части размещения в интернете информации о поступивших в приют животных;

- в части предоставления видеозаписи процесса отлова животных без владельцев в соответствии с записями акта отлова собак.

6. Администрации городского округа Стрежевой требовать у Исполнителя соблюдения нахождения нестерилизованных разнополых собак в одном вольере, для исключения размножения собак в муниципальном приюте.

После проверки:

Из письма и.о. мэра городского округа Стрежевой от 22.10.2021 № 01-18-4042:

«Предоставляем информацию об устранении нарушений, выявленных в ходе проведенной проверки.

1. В Соглашении о расторжении Договора № 186 от 01.01.2021 дата расторжения договора - 23.03.2021 (приложение 1).

2. Исполнителю муниципального контракта № 01653000031210001720001 от

21.09.2021 из 24 неучтенных животных без владельцев (собак) переданы 10. На данных собак оформлены все необходимые документы (приложение 2).

14 животных без владельцев (собак породы овчарка, стаффорд), которые находились на территории приюта в одиночных будках на привязи, ИП Купцова Ж.Н. перевела на арендуемый участок.

3. Половозрелые нестерилизованные животные без владельцев (собаки) размещены в вольерах по половой принадлежности, стерилизованные животные без владельцев (собаки) - в отдельных вольерах.

4. Специалистами отдела безопасности проживания и ГО ведется ежедневный

контроль за проводимыми мероприятиями при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (собаками). При приемке оказанных услуг исполнитель муниципального контракта на каждое отловленное животное без владельца (собаку) предоставляет заказ – наряд на отлов животных без владельцев;

акт отлова и транспортировки животных без владельцев в приют для животных; карточку содержания животного без владельцев; акт возврата животных без владельцев на прежние места обитания; реестр видеозаписей; реестр животных без владельцев; акт падежа животного в приюте; акт передачи животного из приюта собственнику (владельцу); договор передачи животного; копии видеозаписей отлова животных без владельцев в приют; копии видеозаписей возврата животных без владельцев на прежние места обитания.

5. Сведения о животных без владельцев (собаках) на табличках приведены в соответствие с данными реестровой записи животных без владельцев (собак).

Сведения (фотография, краткое описание, дата и место обнаружения) о каждом из поступивших в приют животном (собаке) размещаются в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (группа «Муниципальный приют для животных. Город Стрежевой» в социальных сетях «ВКонтакте», «Инстаграм») в течение 3 дней со дня поступления животного в

приют. Видеозаписи процессов отлова и выпуска животных без владельцев (собак) соответствуют записям актов отлова животных без владельцев (собак).»

VII. Муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 5 городского округа Стрежевой с углубленным изучением отдельных предметов по вопросу проверки целевого и эффективного использования компьютерной техники и программного обеспечения, приобретенного в целях внедрения целевой модели цифровой образовательной среды в 2020 году.

Результаты проверки:

1. В соответствии с Решением Думы городского округа Стрежевой от 18.12.2019 № 527 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 12.02.2020 № 547, от 25.03.2020 № 561, от 19.08.2020 № 603, от 09.09.2020 № 618, от 16.12.2020 № 22) объем бюджетных средств, направленных в 2020 году на мероприятие «Реализация национального проекта «Образование»» (региональный проект «Цифровая образовательная среда» - далее ЦОС), составил 18 819 687,67 рублей, средства освоены на 99,86% в размере 18 792 873,03рублей.

2. Целью ЦОС является:

1) создание условий для внедрения к 2024 году современной и безопасной цифровой образовательной среды, обеспечивающей формирование ценности к саморазвитию и самообразованию у обучающихся общеобразовательных учреждений, путем обновления информационно-коммуникационной инфраструктуры, подготовки кадров;

2) создание к 2024 году во всех общеобразовательных учреждениях, подведомственных Управлению образования, современной и безопасной цифровой образовательной среды, обеспечивающей высокое качество и доступность образования всех видов и уровней.

3. Цели, которые должны быть достигнуты к концу 2020 года, и итоги реализации этих целей, приведены в таблице ниже.

Цели, поставленные проектом ЦОС, к концу 2020 года:	Основные итоги реализации проекта ЦОС к концу 2020 года:
В 44% общеобразовательных учреждениях городского округа Стрежевой внедрить целевую модель ЦОС;	Внедрена целевая модель ЦОС в четырех общеобразовательных учреждениях городского округа Стрежевой;
Не менее чем 44% общеобразовательных учреждений, расположенных на территории городского округа Стрежевой, обновить информационное наполнение и функциональные возможности открытых и общедоступных информационных ресурсов;	В 44 % общеобразовательных учреждений, расположенных на территории городского округа Стрежевой, обновлены информационные представительства в сети Интернет и иных общедоступных информационных ресурсов;
В 44 % общеобразовательных учреждениях, расположенных на территории городского округа Стрежевой обеспечить Интернет-	В 44% образовательных учреждениях, расположенных на территории городского округа Стрежевой обеспечены Интернет-соединением и

соединением со скоростью соединения не менее 100Мб/с, а также гарантированным интернет-трафиком;	гарантированным интернет-трафиком;
Для 2790 обучающихся в 44 % общеобразовательных учреждений, расположенных на территории городского округа Стрежевой, в основные общеобразовательные программы внедрены современные цифровые технологии;	В основные общеобразовательные программы внедрены современные цифровые технологии для 2790 обучающихся в 44 % общеобразовательных учреждений, расположенных на территории городского округа Стрежевой;
164 работника привлекаемых к образовательной деятельности, должны осуществить повышение квалификации на базе учреждений, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам высшего образования, с целью повышения их компетенций в области современных технологий электронного обучения.	Повышение квалификации 164 работников, привлекаемых к образовательной деятельности, к концу 2020 года позволило обеспечить актуализацию знаний, умений и навыков ведущего кадрового состава системы образования в части внедрения и использования современных цифровых технологий в образовании.

4. Финансирование мероприятий на внедрение целевой модели ЦОС осуществлялось за счет субсидий, предоставленных на основании соглашений о предоставлении субсидий из областного бюджета в размере 12 033 836,76 рублей и федерального бюджета в размере 6 759 036,27. Бюджетные ассигнования направлены:

- на приобретение Управлением образования в результате закупочных процедур, проведенных уполномоченным органом в лице Департамента государственного заказа Томской области, оборудования на сумму 12 406 017,29 рублей (для 3-х школ, в которых внедрена ЦОС) в общем 235 единиц оборудования и 221 лицензии на право пользования программным обеспечением;

- на повышение квалификации сотрудников, участвующих в реализации мероприятия по внедрению целевой модели цифровой образовательной среды, образовательными организациями, за счет средств субсидии на иные цели, предоставленной Департаментом общего образования Томской области в размере 6 386 855,74 рублей.

Показатели результативности, установленные соглашениями о предоставлении субсидий местному бюджету из областного бюджета на внедрение и функционирование целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях, достигнуты.

5. Для внедрения современных цифровых технологий в общеобразовательных учреждениях, гарантированного доступа обучающихся в общеобразовательных организациях к сети Интернет, расположенных на территории городского округа Стрежевой, в рамках и для целей внедрения целевой модели ЦОС, была приобретена компьютерная техника и программное обеспечение.

6. Управлением образования в результате закупочных процедур, проведенных уполномоченным органом в лице Департамента государственного заказа Томской области, было заключено 4 муниципальных контракта на приобретение оборудования и лицензий на право пользования программным обеспечением на сумму 12 406 017,29 рублей.

7. В 2020 году на основании Постановлений Администрации городского округа Стрежевой в МОУ СШ № 5 передано в оперативное управление от Управления образования компьютерной техники и лицензий на право пользования программного обеспечения, приобретенного в целях ЦОС, на общую сумму 8 037 319,91 рубль.

8. 23.08.2021 года мною, совместно с начальником информационно-технологического отдела Управления образования, заместителем директора МОУ СШ № 5 по информатизации, заместителем директора МОУ СШ № 5 по административно-хозяйственной работе, было проверено фактическое наличие переданного оборудования. Все оборудование поставлено на баланс МОУ СШ № 5 и находится в наличии в МОУ СШ № 5.

9. Исходя из того, что для компьютерной техники, приобретенной в целях внедрения целевой модели цифровой образовательной среды в 2020 году в МОУ СШ № 5, критерии эффективности соблюдены, используется она по назначению, эффективно и для целей, определенных ЦОС, ее нецелевого и неэффективного использования не установлено.

VIII. Муниципальное казенное учреждение Администрация городского округа Стрежевой по вопросу использования бюджетных средств, выделенных на благоустройство муниципальных кладбищ за 2018-2020 годы.

Результаты проверки:

1. Администрацией городского округа Стрежевой за период 2018 – 2020 годов на благоустройство муниципальных кладбищ были запланированы средства из местного бюджета в размере 6813,0 тыс. рублей, в т.ч. по договорам и муниципальным контрактам за 2018 год – 1701,4 тыс. руб., за 2019 год – 4332,7 тыс. руб. и за 2020 год – 778,9 тыс. руб. Фактическое финансирование работ за 2018 год составило 1261,1 тыс. руб., за 2019 год – 2940,3 тыс. руб. и за 2020 год 760,5 тыс. руб.

2. За проверяемый период заключено 6 муниципальных контрактов, 3 договора, в т.ч. в 2018 году 3 муниципальных контракта, 1 договор, в 2019 году 2 муниципальных контракта, 1 договор и в 2020 году 1 муниципальный контракт, 1 договор.

3. 28.04.2018 Администрацией городского округа Стрежевой на выполнение работ по расширению площади кладбища № 2 с ООО «Спецстрой-Сервис» заключен муниципальный контракт № Ф.2018.170628 на сумму 662,45 тыс. руб.

24.05.2018 заключено Соглашение по расторжению данного муниципального контракта на сумму 440,3 тыс. руб.

По данному муниципальному контракту Подрядчиком не выполнялись работы по засыпке траншей и котлованов в объеме 7,1292 куб.м., перенос ограждения 457 м, устройство дополнительного ограждения 96 м. Согласно пояснению и.о. заместителя Мэра городского округа, начальника УГХ и БП данные работы не выполнялись в связи климатическими условиями (обводнение территории).

Подрядчику ООО «Спецстрой-Сервис» сумма в размере 222,2 тыс. руб. перечислена только за фактически выполненные объемы работ.

Исключенные из муниципального контракта объемы работ выполнялись этим же Подрядчиком ООО «Спецстрой-Сервис» по муниципальному контракту № Ф.2018.378689 от 06.08.2018.

4. В ходе выполнения работ по устройству проезда и ограждения на кладбище №2 по муниципальному контракту № 01653000031190001070001 от 31.05.2019 г. заключенному ООО «Моском», в связи с отсутствием предусмотренной локально – сметным расчетом новых железобетонных плит для покрытия автомобильных дорог у поставщиков и у изготовителей, с учетом сдачи объекта в эксплуатацию в сжатые сроки и сезонность работ, Администрацией городского округа Стрежевой 01.07.2019 принято техническое решение использовать при устройстве дорожного покрытия плиты железобетонные для покрытия автомобильных дорог вторичного использования (б/у).

В соответствии с ФССЦ-05.1.08.06-0071 в локально сметном расчете «Устройство проезда и ограждения на кладбище №2» стоимость 1 новой железобетонной плиты было предусмотрено в размере 34,9 тыс. руб., стоимость 1 железобетонной плиты вторичного использования принятой по акту о приемке выполненных работ №1 от 02.07.2019 составила 25,0 тыс. руб.

Администрацией городского округа Стрежевой объемы работ были приняты с учетом технического решения. Оплата Подрядчику произведена за фактически выполненные работы.

Администрацией городского округа Стрежевой 18.09.2019 было заключено Соглашение по расторжению муниципального контракта заключенного с ООО «Моском» на 420,0 тыс. руб., на разницу стоимости новых и стоимости железобетонных плит вторичного использования.

5. По муниципальному контракту № 01653000031190000240001 от 12.03.2019 г. заключенному ООО «Финансовые партнеры» на выполнение работ по отсыпке щебнем проездов на кладбище №2 05.10.2019 Администрацией городского округа Стрежевой в связи с отсутствием технической необходимости в обустройстве проезда вдоль ограждения кладбища, а также значительно увлажненными почвами, принято техническое решение по уменьшению площади засыпки. Было решено отсыпку проездов на кладбище №2 произвести в следующих объемах: 50*5,5 (275 кв.м.)+ 150*4,5 (675 кв.м.)+ 3*45,5*4 (546 кв.м.), всего 1495 кв.м. Также было принято решение по корректировке объемов работ по позиции 1,2,3,4 локально – сметного расчета по фактическим объемам работ и добавлением дополнительных работ по планировке 1488 кв.м. площадей песком, завезенным Заказчиком. Администрацией городского округа Стрежевой объемы работ были приняты с учетом технического решения. Оплата Подрядчику произведена за фактически выполненные работы.

Администрацией городского округа Стрежевой 15.11.2019 было заключено Соглашение по расторжению муниципального контракта заключенного с ООО «Финансовые партнеры» на выполнение работ по отсыпке щебнем проездов на кладбище № 2 на 972,4 тыс. руб.

6. В нарушение п. 2.1 раздела 2 муниципального контракта № 01653000031190000240001 от 12.03.2019 ООО «Финансовые партнеры» нарушены сроки выполнения работ. Фактически работы приняты Актом о приемке выполненных работ №1 от 01.11.2019. Просрочка выполнения работ составила 47 дней.

В нарушение п.7 ст.34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Подрядчику 21.11.2019 было ошибочно выставлено Требование (претензия) по уплате неустойки в связи с нарушением срока выполнения работ на полную стоимость муниципального контракта.

Также в данном требовании при расчете суммы неустойки неверно принята процентная ставка рефинансирования (учетная ставка) 6,25 %. С 28.10.2019 по 15.12.2019 года процентная ставка рефинансирования составила 6,5% .

Подрядчику ООО «Финансовые партнеры» только 31.07.2020 было направлено повторное Требование (претензия) по уплате неустойки в связи с нарушением срока выполнения работ с правильным расчетом. Сумма неустойки по данному требованию составила 8,9 тыс. руб. Расчет неустойки произведен верно. Указанная сумма оплачена Подрядчиком 21.08.2020 и 26.08.2020.

7. 11.09.2019 Администрацией городского округа Стрежевой на оказание транспортных услуг по планировке территории кладбища № 2 бульдозером D65 EX- 15 – К заключен договор №148 с ООО «ТРАНССИБ».

Пунктом 2.3. раздела 2 договора предусмотрена, что в стоимость услуг должны быть включены все расходы, связанные с оказанием услуг, в том числе **расходы на перевозку**, страхование, уплату таможенных пошлин, налогов, сборов и других обязательных платежей, а также затраты на материалы, заработную плату.

Вместе с тем на оказание транспортных услуг по доставке бульдозером D65 EX- 15 – К по маршруту Полигон ТБО – Кладбище – Полигон Администрацией городского округа Стрежевой 17.02.2020 заключен договор №5 с ИП на сумму 28,5 тыс. руб. К проверке представлен Акт оказанных услуг № 63 от 17.02.2020 по данному договору. Указанная сумма в размере 28,5 тыс. руб. была перечислена Исполнителю 13.03.2020 (п/п 6685).

Пунктом 1.2 раздела 1 договора №5 от 17.02.2020 предусмотрено, что настоящий договор распространяет свое действие на отношения, возникшие до момента его заключения, а именно с 09.09.2019 до 13.09.2019.

В соответствии с пунктом 2.3. раздела 2 договора заключенного с ООО «ТРАНССИБ» расходы по перевозке должен был оплачивать сам Исполнитель договора.

04.10.2021 в Ревизионную комиссию было направлено письмо и.о. заместителя Мэра городского округа, начальника УГХ и БП следующего содержания:

«В сентябре 2019 года Администрацией городского округа Стрежевой был заключен договор с ООО «Транссиб» на оказание транспортных услуг по планировке территории кладбища №2 бульдозером D65 EX- 15 – К. Стоимость машино/ часа работы техники составила 2250 рублей. В стоимость работы техники, согласно калькуляции, не входили затраты на перебазировку техники. Транспортные услуги тралом по перебазировке бульдозера были оказаны индивидуальным предпринимателем по отдельному договору».

Согласно направленной в Ревизионную комиссию калькуляции затрат на услуги бульдозера D65 EX- 15 – К на 2019 год (Приложение к договору №148 от 11.09.2019) в стоимость затрат в размере 2250,0 руб. не включена сумма затрат на перебазировку транспорта в другую местность.

8. В ходе проверки проведено обследование площадей фактически выполненных работ по 4 из 5 заключенных муниципальных контрактов (расширение площади кладбища № 2 два контракта, отсыпка щебнем проездов на кладбище №2 и устройство проезда и ограждения на кладбище № 2). Замеры проведены председателем Ревизионной комиссии совместно с ведущим инженером по строительному контролю Управления городского хозяйства и безопасности проживания Администрации городского округа Стрежевой Л.Ф. Тарасовой. Расхождений по площади фактически выполненным и принятым Заказчиком работам по результатам замеров не выявлено.

Предложения по результатам проверки:

1. Администрации городского округа Стрежевой соблюдать условия муниципальных контрактов, в части правильного расчета пени за несвоевременное выполнение работ.
2. Принять меры по усилению контроля за правильным составлением договоров, в части своевременности составления договоров и корректного включения расходов в стоимость услуг.

После проверки:

Из письма и.о. мэра городского округа Стрежевой от 29.10.2021 № 01-18-4126:

«Руководителю Управления городского хозяйства и безопасности проживания Администрации городского округа Стрежевой поручено довести информацию об итогах проведенной проверки до сотрудников, усилить контроль за соблюдением требований законодательства при подготовке и исполнении договоров и муниципальных контрактов».

IX. Муниципальное казенное учреждение Управление образования Администрации городского округа Стрежевой по вопросу проверки целевого использования бюджетных средств, выделенных на реализацию проекта по обеспечению системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей за 2018 год.

Результаты проверки:

1. В 2018 году в рамках реализации мероприятий регионального приоритетного проекта «Доступное дополнительное образование для детей в Томской области» была внедрена система персонифицированного финансирования дополнительного образования (далее ПФДО) в Томской области, в том числе и в городском округе Стрежевой. Целью внедрения системы ПФДО является обеспечение прав ребенка на развитие, личностное самоопределение и самореализацию за счет закрепления за ним возможности оплаты услуг дополнительного образования за счет бюджетных средств.
2. Внедрение системы ПФДО подразумевает введение сертификата дополнительного образования.
3. В соответствии с Решением Думы городского округа Стрежевой от 13.12.2017 № 293 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции от 07.02.2018 № 307, от 14.05.2018 № 335, от 05.09.2018 № 378, от 10.10.2018 № 384, от 26.12.2018 № 414) объем средств, направленных в 2018 году на реализацию проекта по обеспечению системы ПФДО детей на территории городского округа Стрежевой, из средств местного бюджета составил **6 602 500,00** рублей. Средства освоены в 2018 году на 97,3 %. Так же дополнительно были предоставлены средства из областного бюджета в размере **980 500,00** рублей. Средства освоены на 99,3 %.
4. Средства местного бюджета направлены на обеспечение ПФДО детей. В рамках соглашений «О порядке предоставления субсидии на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания» средства доведены получателей субсидии:

- муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования «Детский эколого-биологический центр городского округа Стрежевой» (далее ДЭБЦ) в размере 1 620 553,61 рублей,

- муниципальным образовательным учреждением дополнительного образования «Центр дополнительного образования детей городского округа Стрежевой» (далее ЦДОД) в размере 4 148 249,53 рублей,

- муниципальным образовательным учреждением дополнительного образования «Детско-юношеский центр «Центр туризма и спорта городского округа Стрежевой» (далее ДЮЦ ЦТС) в размере 654 216,10 рублей.

Остатки средств субсидии в 2018 в общем объеме 179 480,51 рублей перенесены на остатки средств в 2019 год по учреждениям.

5. В нарушение раздела III пункта 9 Правил от 31.05.2018 № 528-р реестр сертификатов ПФДО Управления образования не содержит сведений о статусе сертификата дополнительного образования, о фамилии, имени, отчестве ребенка, дате рождения ребенка, данных свидетельств о рождении ребенка или паспортов, удостоверяющего личность ребенка, о месте (адрес) регистрации ребенка; о наличии заключения психолого-медико-педагогической комиссии, фамилии, имени, отчестве родителя (законного представителя) ребенка, контактных телефонов родителей (законных представителей) ребенка, размера подушевого норматива обеспечения сертификата ПФДО, установленного на соответствующий период реализации программы ПФДО, о дате окончания действия сертификата дополнительного образования.

6. Средства областного бюджета направлены на формирование современных управленческих и организационно-экономических механизмов в системе дополнительного образования детей. Объем средств в рамках Соглашения № 9, увеличенный к концу года Дополнительным соглашением № 1, доведены до получателей субсидии:

- ДЭБЦ в размере 20 500,00 рублей,

- ЦДОД в размере 72 737,57 рублей,

- ДЮЦ ЦТС в размере 5 100,00 рублей,

- Управление образования в размере 875 411,00 рублей.

Остаток средств областной субсидии в размере 6 762,44 рублей был возвращен в вышестоящий бюджет 26.12.2018 г.

7. В нарушение требования раздела 4 пункта 4.6 Регламента от 25.05.2017 № 212 в листах согласования отсутствуют подписи руководителя отдела закупок либо лица, его замещающего.

8. Договоры возмездного оказания услуг с физическими лицами: от 19.03.2018 № 161 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; от 19.03.2018 № 162 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; от 26.03.2018 № 167 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; от 26.03.2018 № 168 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; от 23.07.2018 № 231 стоимость услуг по договору 32 377,40 рублей; от 23.07.2018 № 232 стоимость услуг по договору 23 200,00 рублей заключены на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального Закона от 05.04.2013 № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон от 05.04.2013 № 44 - ФЗ).

9. В нарушение раздела 3 пункта 3.1 Регламента от 25.05.2017 № 212 Договоры заключены без издания приказа о проведение закупки.

10. В нарушение раздела 3 пункта 3.3 Регламента от 25.05.2017 № 212 Договоры заключены без проведения анализа рыночных цен либо с обоснованием

заключения договора с единственным поставщиком с указанием причин невозможности сопоставления ценовых предложений.

11. В нарушение требования раздела 4 пункта 4.8 Регламента от 25.05.2017 № 212 в листах согласования договоров на оказание возмездных услуг отсутствуют подписи руководителя отдела закупок либо лиц, его замещающих.

12. В нарушение пункта 3 части 1 статьи 3 Закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ договоры от 19.03.2018 № 161, от 19.03.2018 № 162, от 26.03.2018 № 167, от 26.03.2018 № 168, от 23.07.2018 № 231, от 23.07.2018 № 232 заключены без определения поставщика. Договоры фактически заключены в декабре 2018 года, после завершения работ по внедрению персонифицированного финансирования дополнительного образования детей. К тому же проверке не предоставлены документы по определению исполнителя оказания услуг по договорам.

13. Нарушена логистика: во всех листах согласования Договоров стоит дата – 19.12.2018 года, однако акты приема-передачи оказанных услуг по всем Договорам подписаны 11.12.2018, договоры заключены в период с марта по июль 2018 года, т.е. еще до окончания согласования.

Так же согласно пояснений заместителя начальника Управления образования по финансово-экономическим вопросам, начальника планово-экономического отдела Овчаренко О. А. договоры фактически заключены в декабре.

14. В нарушение части 1 статьи 23 Закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ в Договорах отсутствуют идентификационные коды закупок.

15. В нарушение пункта 2 части 13 статьи 34 Закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ в цену договоров на оказание возмездного оказания услуг не включены условия об уменьшении суммы, подлежащей уплате заказчиком физическому лицу на размер налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, связанных с оплатой контракта, если в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах такие налоги, сборы и иные обязательные платежи подлежат уплате в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации заказчиком. Оплату обязательных страховых взносов по договорам в размере 117 432,72 рублей Управление образование произвело за счет средств областной субсидии.

16. В нарушение пункта 4 части 1 статьи 93 Закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ цена каждого из договоров от 19.03.2018 № 161, от 19.03.2018 № 162, от 26.03.2018 № 167, от 26.03.2018 № 168, с учетом обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации составляет 125 511,53 рублей.

17. В нарушение требований пункта 1 части 1 статьи 94 Закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ Управлением образования не проведена экспертиза результатов по Договорам.

18. В замечание несоответствия нижеуказанных договоров статье 15 Трудового кодекса Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ (далее Трудовой кодекс) отношения сторон по договорам возмездного оказания услуг по факту отражают трудовые. Это договоры:

- от 19.03.2018 № 161 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей;
- от 19.03.2018 № 162 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей;
- от 26.03.2018 № 167 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей;
- от 26.03.2018 № 168 стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей;
- от 23.07.2018 № 231 стоимость услуг по договору 32 377,40 рублей;
- от 23.07.2018 № 232 стоимость услуг по договору 23 200,00 рублей.

Во всех вышеуказанных договорах:

- предмет договоров определен трудовыми функциями работников Управления образования;
- предусматривалось выполнение конкретного вида работ определенного рода, а не разового задания, а те задания, которые были разовыми, имели определенный срок в ходе исполнения договора, до его окончания;
- характер оказываемых услуг предполагал их оказание конкретными физическими лицами, что характерно для трудовых правоотношений;
- исполнители договоров выступали в интересах Управления образования, а не своих;
- оплата рассчитывалась исходя из фактических затрат рабочего времени;
- выплаты по договорам от 19.03.2018 № 161, от 19.03.2018 № 162, от 26.03.2018 № 168, от .07.2018 № 231 произведены в рамках договора между Управлением образования и Управлением прямых продаж Томского отделения № 8616 ПАО Сбербанк от 24.11.2016 № 64011688 «О порядке выпуска и обслуживания банковских карт для работников».

Общая стоимость заключенных в замечание статье 15 Трудового кодекса договоров 450 578,28 рублей. Отчисления во внебюджетные Фонды по этим договорам составили 117 432,72 рублей. Всего в совокупности 568 011, 00 рублей.

19. В нарушение условий раздела VII части 7 пункта 7.5 Соглашения № 9 четыре договора возмездного оказания услуг были заключены до срока вступления Соглашения № 9 в свою законную силу. Это договор от 19.03.2018 № 161, стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; договор от 19.03.2018 № 162, стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; договор от 26.03.2018 № 167, стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей; договор от 26.03.2018 № 168, стоимость услуг по договору 98 750,22 рублей. Сумма в совокупности составляет 395 000,88 рублей, НДФЛ в том числе.

20. 10. 12 2021 мною выборочно было проверено фактическое наличие, хранящихся в ЦДОД, ДЭБЦ, ДЮЦ ЦТС оснований выдачи сертификатов, а также порядок ведения приема заявлений о предоставлении сертификатов дополнительного образования детей и их регистрация в соответствии с Положением.

В нарушение пункта 2.4 Положения некоторые пакеты документов во всех трех учреждениях, предоставляемые одновременно с Заявлением, не соответствуют Положению: отсутствуют копии документа, удостоверяющего личность ребенка, отсутствуют копии документов, удостоверяющих личность родителя (законного представителя) ребенка, отсутствуют свидетельства о регистрации по месту жительства или по месту пребывания в городском округе Стрежевой или иной документ, содержащий сведения о регистрации ребенка по месту жительства или по месту пребывания в городском округе Стрежевой.

21. В нарушение пункта 2.6 Положения в ДЭБЦ, ДЮЦ ЦТС не ведется регистрация Заявлений.

22. В нарушение раздела 2 пункта 2.3 подпункта 2.3.7 в ДЮЦ ЦТС в некоторых пакетах документов отсутствуют согласия заявителей на обработку персональных данных в порядке, установленном Федеральным законом «О персональных данных» от 27.07.2006 N 152-ФЗ.

23. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на реализацию проекта по обеспечению системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в 2018 году не выявлено. Но бюджетные средства использованы с нарушениями Регламента от 25.05.2017 № 212, Правил от 31.05.2018 № 528-р, Положения и Закона от 05.04.2013 № 44 – ФЗ.

24. В нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса от 31.07.1998 № 145 ФЗ денежные средства в размере 568 011,00 рублей израсходованы в нарушение принципа эффективности расходования бюджетных средств.

Предложения результатам проверки:

1. Управлению образования Администрации городского округа Стрежевой принять меры по недопущению выявленных проверкой нарушений и замечаний.

2. Управлению образования Администрации городского округа Стрежевой провести проверки в отношении должностных лиц допустивших указанные нарушения и замечания. По результатам проверок рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности лиц, допустивших выявленные нарушения и замечания.

3. Управлению образования Администрации городского округа Стрежевой привести в соответствие Реестр сертификатов ПФДО, документы, которые являются основаниями для выдачи сертификатов ПФДО по всем муниципальным учреждениям, с Правилами, утвержденными Распоряжением Департамента общего образования Томской области от 31.05.2018 № 528-р «Об апробации системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в Томской области».

4. Управлению образования Администрации городского округа Стрежевой провести сверку всех имеющихся в учреждениях документов оснований для выдачи сертификатов персонифицированного финансирования дополнительного образования детей с реестром сертификатов персонифицированного финансирования дополнительного образования детей.

5. Управлению образования Администрации городского округа Стрежевой - определить местом хранения документов, оснований выдачи сертификатов персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, или учреждение, которое его выдало или Управление образование.

6. Управлению образования Администрации городского округа Стрежевой усилить контроль в направлении персонифицированного финансирования дополнительного образования детей городского округа Стрежевой.

После проверки:

Из письма начальника Управления образования Администрации городского округа Стрежевой от 22.01.2022 № 91:

«На основании представления Ревизионной комиссии Думы городского округа Стрежевой по акту проверки № 9 от 24.12.2021 сообщаем следующее.

1. Управлением образования администрации городского округа Стрежевой приняты меры по недопущению нарушений и замечаний, выявленных проверкой.

2. В отношении должностных лиц, допустивших указанные нарушения и замечания изданы приказы о применении дисциплинарного взыскания (приложение).

3. Для приведения в соответствие Реестра сертификатов ПФДО, Управлением образования Администрации городского округа Стрежевой направлено письмо в Региональный модельный центр Томской области о несоответствии в АИС «ПФДО» сведений, содержащихся в выгрузке реестра

сертификатов дополнительного образования, со сведениями, указанными в пункте 9 Правил персонифицированного финансирования дополнительного образования детей.

4. Нарушения подпункта 2.4.3 пункта 2.4 устраняются, ведется работа по укомплектованию полных пакетов документов в соответствии с Положением о персонифицированном дополнительном образовании, утвержденным постановлением Администрации городского округа Стрежевой от 23.07.2018 №521.

5. Устранены нарушения п.2.6. Заведены журналы регистрации заявления о предоставлении сертификатов дополнительного образования и регистрации в реестре сертификата дополнительного образования.

6. Местом хранения документов, оснований выдачи сертификатов персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, являются учреждения, выдавшее данный сертификат.

7. Усилен контроль за подведомственными учреждениями в направлении персонифицированного финансирования дополнительного образования детей городского округа Стрежевой, путем осуществления проверок специалистами инспекторско - аналитического отдела Управления образования Администрации городского округа Стрежевой.»

За отчетный период Ревизионной комиссией подготовлено 14 Заключений:

1. На проект решения Думы городского округа Стрежевой «О внесении изменений в решение Думы городского округа Стрежевой от 16.12.2020 № 23 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» - 3 Заключения, в т.ч 2 уточненных Заключения;

2. О состоянии поступлений доходов и средств от заимствований в местный бюджет - 5 Заключений (за 1 месяц 2021 г., 1 квартал 2021 г., 4 мес. 2021 г., 8 месяцев 2021 г., 11 мес. 2021);

3. По отчету об исполнении местного бюджета - 4 Заключения (за 2020 год, 1 квартал, 1 полугодие, 9 мес.);

4. На проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» - 2 Заключения.

В отчетном периоде подготовлен Отчет о результатах деятельности Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой за 2020 год. Указанный отчет был расположен на сайте городского округа Стрежевой.

В течение года Ревизионная комиссия принимала участие в заседаниях Думы городского округа Стрежевой.

В 4 квартале 2021 года проведена работа по разработке и формированию Плана работы Ревизионной комиссии на 2022 год.

За 2021 год Ревизионной комиссией подготовлено и направлено в учреждения 107 писем информационного и рекомендательного характера.