

Отчёт
Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой
о результатах деятельности за 2014 год

В 2014 году Ревизионная комиссия осуществляла контрольные, экспертно-аналитические мероприятия на основании поручений Думы городского округа, утверждённых решением Думы городского округа Стрежевой от 18.12.2013 № 436 и Плана работы Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой на 2014 год.

За 2014 год Ревизионной комиссией проведено 10 проверок. Из них одна проверка проведена совместно с Прокуратурой г. Стрежевого. План по проверкам выполнен в полном объёме.

Из проведённых 10 проверок в 8-ми были установлены нарушения и замечания. Процент выявленных нарушений составил 80,0 %.

По результатам проведённых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий было подготовлено 53 предложения по устранению нарушений и замечаний.

Проведены следующие проверки:

№ п/п	Наименование учреждения	Наименование проверяемого вопроса	Срок проведения проверки	Результаты проверки
1	МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой	Правильность начисления заработной платы работникам МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой за 2013 год	с 16 января по 24 февраля	с нарушениями (вынесено представление)
2	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на устройство снежного городка, установку ёлок, новогоднее оформление за 2013 год	с 14 февраля по 11 марта	с замечаниями (представление не выносилось, учреждением в ходе проверки были приняты меры по устранению замечаний)
3	МКУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой»	Целевое использование бюджетных средств, предусмотренных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно за 2013 год	с 13 марта по 21 марта	с замечаниями (представление не выносилось)
4	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на строительство жилого дома №175 за 2012 – 2013 годы	с 02 апреля по 14 мая	с нарушениями (вынесено представление)
5	МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой	Обоснованность списания безнадежной задолженности по неналоговым платежам за 2013 год	с 14 мая по 27 мая	с нарушениями (вынесено представление)
6	МБАУ «Городская больница» (проверка	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной	с 29 мая по 10 июня	Без нарушений

	проведена совместно с прокуратурой г. Стрежевого)	целевой программы «Профилактика наркомании, алкоголизма и ВИЧ – инфекции в городском округе Стрежевой на 2012 – 2014 годы» за 2013 год		
7	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности экономики городского округа Стрежевой на период 2010 – 2014 годы» за 2013 год	с 19 мая по 19 июня	с нарушениями (вынесено представление)
8	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных на строительство тротуара в п. Дорожников за 2013 год	с 23 июня по 18 июля	Без нарушений
9	МКУ «Управление образования администрации городского округа Стрежевой»	Целевое использование бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной целевой программы «Развитие системы дошкольного образования детей городского округа Стрежевой на 2011 - 2013 годы» за 2013 год.	с 26 августа по 16 сентября	с нарушениями (вынесено представление)
10	МКУ Администрация городского округа Стрежевой	Целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт спортивного зала в МБОУ СОШ №6 за 2012 год	с 17 ноября по 01 декабря	с нарушениями (представление не выносилось, учреждением в ходе проверки были приняты меры по устранению замечаний)

Проверены следующие организации:

1. МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой по вопросу правильности начисления заработной платы работникам МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой за 2013 год

Результаты проверки:

1. За 2013 год фактический фонд оплаты труда с начислениями на оплату труда составил 26953,3 тыс. руб.
2. Согласно пункту 13 Положения об оплате труда лиц, замещающих должности муниципальной службы городского округа Стрежевой, утвержденного решением Думы городского округа Стрежевой № 340 от 15.05.2013г. локальными актами учреждения не были предусмотрены случаи выплаты единовременного вознаграждения. Проверке по выплате единовременных вознаграждений представлено Положение о премировании работников Финансового управления Администрации городского округа Стрежевой, утвержденное, приказом начальника Финансового управления от 25.01.2006г.

№14. Указанное Положение было разработано на основании закона Томской области от 07.12.1995г. №227 «О муниципальной службе в Томской области», который утратил свою силу в 2007 г. Изменений в указанное Положение не вносилось.

3. В ходе проверки установлены случаи выдачи работникам Финансового управления авансов в размере превышающим заработную плату, начисленную за месяц, таким образом в нарушение статьи 36 Трудового кодекса Российской Федерации выдавались авансы работникам за неотработанное время. Всего выдано авансов на сумму 1587,3 тыс. руб. 9 сотрудникам.

В расчетных ведомостях долг по заработной плате в отношении работников, которым выдавались авансы сверх заработной платы не отражался. По выданным авансам установлено 2 случая неправильного удержания налога на доходы физических лиц с материальной выгоды, излишне удержан налог в размере 405,0 рублей, на 862,0 рубля удержан налог в меньшем размере.

По состоянию на 31.12.2013 г. задолженности по выданным авансам в размере, превышающем заработную плату, не числится.

4. В нарушение приказа от 21 декабря 2012 г. №171н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» неправильно отнесены расходы по оказанию автотранспортных услуг в размере 31375,89 рублей по договору от 23.09.2013г. Расходы отнесены на подстатью 226 «Прочие услуги». Согласно Указаний о Порядке применения бюджетной классификации, транспортные услуги отражаются по подстатье 222 «Транспортные услуги».

По указанному договору выявлены ошибки в оформлении договора. В разделе 1 и в разделе 2 договора имеются ссылки на отсутствующие в договоре пункты 1.2,3.3, 1.1.

5. Установлены замечания по заполнению формы ОКУД 0504417 Карточка-Справка. В Карточке-Справке не заполняются графы: «Квалификация, категория», «Образование», «Количество детей, иждивенцев», «Группа инвалидности», «Дата выхода на пенсию».
6. В связи с вступлением в силу Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» не внесены изменения в Положение по учетной политике.

Предложения по результатам проверки:

1. Финансовому управлению разработать и утвердить локальный акт по использованию экономии фонда оплаты труда, установлению случаев выплаты единовременных вознаграждений муниципальных служащих в соответствии с пунктом 13 Положения об оплате труда лиц, замещающих должности муниципальной службы городского округа Стрежевой, утвержденного решением Думы городского округа Стрежевой № 340 от 15.05.2013г.
2. Исключить случаи выдачи авансов за неотработанное время.
3. Удержать из заработной платы налог на доходы физических лиц в размере 862 рубля и перечислить в соответствующие бюджеты.
Вернуть излишне удержанный налог на доходы физических лиц в размере 405 рублей.
4. Соблюдать Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации в части правильного применения подстатей КОСГУ.
5. Усилить контроль за составлением договоров.
6. Устранить замечания, выявленные проверкой, по ведению Карточки - Справки по форме ОКУД 0504417.
7. Положение по учетной политике привести в соответствие с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

По результатам проверки заместителю мэра городского округа по экономике и финансам, начальнику Финансового управления Администрации городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма (№102 от 28.03.2014) заместителя мэра городского округа по экономике и финансам, начальника Финансового управления Администрации городского округа Стрежевой В.В. Дениченко:

«1. Разработано и утверждено новое положение об оплате труда и использованию экономии фонда оплаты труда работников Финансового управления, в том числе вознаграждений муниципальным служащим.

2. Выдача авансов, выходящих за пределы календарного месяца, прекращена.

3. В марте 2014 года удержан НДС и перечислен в бюджет. Излишне удержанный НДС возвращен.

4. Усилен контроль за составлением договоров.

5. Устранены замечания по ведению формы 0504417.

6. Положение по учетной политике приведено в соответствии с ФЗ № 402».

2. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования средств, выделенных на устройство снежного городка, установку ёлок, новогоднее оформление за 2013 год.

Результаты проверки:

1. На выполнение работ по устройству снежного городка, установке ёлок, новогоднее оформление заключено 5 муниципальных контрактов на общую сумму 1849,9 тыс. руб. В 2013 году фактически выделено 1180,5 тыс. руб., в т.ч. по договорам и муниципальным контрактам 2012 года, срок выполнения которых приходится на 2013 год – 104,5 тыс. руб.
2. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на устройство снежного городка, установку елок, новогоднее оформление, не установлено.
3. Муниципальными контрактами №2013.210384 от 04.12.2013, № 2013.196042 от 18.11.2013, №2013.186639 от 05.11.2013, №2013.198845 от 25.11.2013 не был предусмотрен гарантийный срок.
4. По муниципальному контракту №2013.210384 от 04.12.2013г. на выполнение работ по монтажу новогодней елки на площади Победы имеются разночтения по позициям 3,4 технического задания и локально – сметного расчета на разгрузочные и погрузочные работы при автомобильных перевозках (изделий металлических (подставки для елки треугольной формы-4 шт., ограждение – шестигранник, труба Дн=57, толщина 5 мм. – 28,1 м., подиум для игрушек, металлический каркас ели). Техническим заданием данные работы предусмотрены в объеме 2,293823 тонн. Локально – сметным расчетом в объеме 4,126 тонн. При проверке фактических работ разгрузочные и погрузочные работы при автомобильных перевозках соответствовали локально – сметным расчетам 4,126 тонн.
5. После демонтажа новогодней ели на баланс учреждения по предложению Ревизионной комиссии оприходована подставка для новогодней ели (сталь листовая 16,5 кв.м. толщиной 16 мм) стоимостью 55,9 тыс. руб.

Предложение по результатам проверки:

Усилить контроль за правильностью составления муниципальных контрактов.

По результатам проверки мэру городского округа Стрежевой направлено письмо о принятии мер по усилению контроля за правильным оформлением муниципальных контрактов.

После проверки:

Из письма (№ 01-18-1183 от 01.04.2014) мэра городского округа Стрежевой В.М. Харахорина:

«Специалистам Управления городского хозяйства и безопасности проживания Администрации городского округа Стрежевой, осуществляющим подготовку технических заданий, дефектных ведомостей, строительный контроль на объектах, даны следующие указания:

1. Подготовку технических заданий, локально – сметных расчетов на ремонтно – строительные работы производить в соответствии с нормативными документами в области ценообразования и сметного нормирования в строительстве, СНиП, в точном соответствии с данными проводимых на объекте замеров.
2. При исполнении муниципальных контрактов не допускать изменения видов работ на объекте.
3. Осуществлять техническую приемку законченных ремонтно – строительных работ и объектов, оформлять необходимую техническую документацию в полном соответствии с техническим заданием к муниципальному контракту. Принимать фактически выполненный объем работ на объекте.
4. Специалисту, осуществляющему подготовку проектов муниципальных контрактов, договоров, указано учесть все замечания, выданные комиссией при проведении проверок, в том числе во всех муниципальных контрактах и договорах предусматривать гарантийный срок».

3. МКУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой» по вопросу целевого использования бюджетных средств, предусмотренных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно за 2013 год.

Результаты проверки:

1. В 2013 году на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно из местного бюджета МКУ «УКС и МП» было предусмотрено 341,1 тыс. руб.
2. Всего в 2013 году в отчет было выдано 340,9 тыс. руб. Авансовых отчетов по льготному проезду представлено на сумму 340,9 тыс. руб.
3. Некоторые подлинные чеки кассовых аппаратов автозаправочных станций, подтверждающие приобретение топлива, плохо читаемы.
4. Нецелевого использования бюджетных средств, проверкой не установлено.

Предложения по результатам проверки:

1. Для обеспечения сохранности содержания кассовых чеков предлагается делать ксерокопии кассовых чеков.
2. О выполнении предложения по сохранности кассовых чеков сообщить в Ревизионную комиссию в срок до 25.04.2014г.

После проверки:

Из письма № 02-194 от 17.04.2014 начальника МКУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа Стрежевой» Н.А. Потаповой:

«Замечания, указанные в акте проверки о необходимости обеспечения сохранности кассовых чеков, приложенных к авансовым отчетам, приняты к сведению. С оригиналов чеков снимается ксерокопия».

4. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных на строительство жилого дома №175 за 2012 – 2013 годы.

Результаты проверки:

1. На строительство жилого дома №175 было выделено 33492,0 тыс. руб. Финансирование выделялось из расчета 30,0 тыс. руб. за 1 кв. м. расселяемого жилья согласно распоряжения Администрации Томской области № 265 – ра от 29.04.2009г. «Об утверждении первой региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в 2009 - 2010 годах». Площадь расселяемого жилья двух аварийных домов составила 1116,4 кв. м. Фактически построено 1222,1 кв. м. жилой площади.
2. Финансирование строительства дома осуществлялось из 3 источников:
 - за счет средств федерального бюджета 17464,4 тыс. руб.,
 - за счет средств областного бюджета 8964,2 тыс. руб.;
 - за счет средств местного бюджета 7165,1 тыс. руб.Всего финансирование составило 33593,7 тыс. руб., в том числе 101,7 тыс. руб. по договорам заключенным с ООО Центр здоровья «СГ Сервис» на инструментальное исследование физических факторов и с ООО «Томская распределительная компания» на технологическое присоединение энергопринимающих устройств. Стоимость строительства жилого дома согласно проектной документации составила 47179,8 тыс. руб.
3. Подрядчиком в отступление от проекта и технического задания не выполнены работы по устройству пандусов для маломобильных групп, дом не оборудован наружным неорганизованным водостоком, не выполнены работы по внутренней отделке потолка и стен теплового узла. В нарушение п.14.1 ст. 14 Муниципального контракта №2012.46540 от 28.05.2012г. дополнительные соглашения по изменениям к проекту и техническому заданию Муниципального заказчика не заключались.
4. Подрядчиком некачественно выполнены работы по оштукатуриванию вентиляционных шахт на чердаке.
5. В нарушение пункта 4.1.3. статьи 4 Муниципального контракта № 2012.46540 от 28.05.2012г. Подрядчику в качестве авансовых платежей перечислено 15000,0 тыс. руб. Контрактом авансовые платежи не предусматривались.
6. Работы Подрядчиком по строительству дома выполнены с нарушением, установленного контрактом срока. За нарушение срока выполнения работ Администрацией городского округа Стрежевой Подрядчику начислена пеня в сумме 119,2 тыс. руб. Расчет пени произведен правильно. Заказчиком и Подрядчиком 20.12.2013 г. было подписано соглашение о зачете сумм пени в счет уплаты денежных средств за выполненные работы. Всего перечислено Подрядчику с учетом зачета сумм пени 33492,0 тыс. руб.
7. В нарушение Порядка ведения журнала, утвержденного приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 12.01.2007 №7 «Порядок ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства», в общем журнале работ отсутствуют подписи представителя Муниципального заказчика. Кроме того, в журнале отсутствуют следующие разделы: **Раздел 4** "Сведения о строительном контроле застройщика или заказчика в процессе строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта капитального строительства", **Раздел 5** "Сведения о строительном контроле лица, осуществляющего строительство, в процессе строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта капитального строительства", **Раздел 6** "Перечень исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объекта капитального строительства".
8. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на строительство жилого дома №175 за 2012 - 2013 годы, не установлено.

Предложения по результатам проверки:

1. Администрации городского округа Стрежевой усилить контроль за ведением строительных работ, исключить в дальнейшей работе замечания и недостатки, выявленные в ходе проверки.
2. Учитывая установленный п. 9.2 ст. 9 Муниципального контракта №2012.46540 от 28.05.2012г срок гарантии, предложить Подрядчику устранить недостатки по штукатурке вентиляционных шахт на чердаке.
3. Администрации городского округа Стрежевой осуществлять контроль за состоянием дома в течение всего гарантийного срока.

По результатам проверки и.о. мэра городского округа Стрежевой И.В.Садыковой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма № 01-18-2192 от 23.06.2014 заместителя Мэра городского округа Стрежевой, начальника УГХ и БП Ф.С. Гилимьянова:

«Основательно изучив материалы по Акту проверки МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных на строительство жилого дома № 175 за 2012-2013 годы, все выявленные нарушения приняты к сведению и будут учтены в дальнейшей работе:

1. По пункту 1 проведены дополнительные консультации с инженерно-техническим персоналом в вопросах неукоснительного выполнения требований проекта и условий технического задания, отмечено, что, в случае внесения изменений в проект и техническое задание необходимо оформление технического решения и составление дополнительного соглашения к контракту.
2. По пункту 2 подрядчику ООО «Регионстроймонтаж» выставлена претензия по качественному выполнению работ по штукатурке вентиляционных шахт на чердаке, в части гарантийного обязательства, с указанием сроков исполнения и оформлением акта приемки работ.
3. По пункту 4 всеми инженерно – техническому персоналу персонально строго указано в части неукоснительного соблюдения норм по ведению журналов работ, с заполнением всех разделов без исключения».

5.МКУ Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой по вопросу обоснованности списания безнадежной задолженности по неналоговым платежам за 2013 год.

Результаты проверки:

1. За 2013 год признана безнадежной к взысканию и списана задолженность по неналоговым доходам местного бюджета по 15 должникам на общую сумму 2514681,80 рублей. Необоснованно списана задолженность по неналоговым платежам на сумму 368090,49 руб.
2. В нарушение п. 2.5 раздела 2 Порядка признания безнадежной к взысканию и списания задолженности, утвержденного решением Думы городского округа Стрежевой от 06.06.2012 г. № 210 исполнительные листы о взыскании задолженности по 3 должникам направлялись судебным приставам-исполнителям по одному разу, таким образом, не были выполнены все требования для признания задолженности безнадежной к взысканию.
3. При списании задолженности ООО «Долговой центр-Стрежевой» списана задолженность по пени в завышенном размере на сумму 9100 руб. Ошибочно в сумму пени были включены судебные расходы, связанные с оплатой услуг представителя Администрации городского округа Стрежевой.
4. Пункт 2.5 раздела 2 Порядка признания безнадежной к взысканию и списания задолженности, утвержденного решением Думы городского округа Стрежевой от

06.06.2012 г. № 210 содержит неправильную ссылку на подпункт 1 пункта 1 статьи 47 Федерального закона «Об исполнительном производстве» от 02.10.2007 № 229-ФЗ.

Предложения по результатам проверки:

1. В связи с невыполнением всех требований по признанию задолженности безнадежной к взысканию МКУ Финансовое управление подготовить проекты распоряжений Администрации городского округа Стрежевой об отмене распоряжений Администрации городского округа Стрежевой № 75 от 06.03.2013, № 101 от 15.04.2013, № 151 от 31.05.2013. После отмены указанных распоряжений восстановить в бухгалтерском учёте списанную задолженность.
2. МКУ Финансовое управление подготовить проект распоряжения о внесении изменений в распоряжение Администрации городского округа Стрежевой № 76 от 06.03.2013 в части уточнения суммы пени, подлежащей признанию безнадежной к взысканию и списанию. После внесения изменений в распоряжение № 76 от 06.03.2013 внести соответствующие изменения в бухгалтерскую отчётность.
3. Подготовить и направить в Думу городского округа Стрежевой проект изменений в решение Думы городского округа Стрежевой от 06.06.2012 г. № 210 «Об утверждении Порядка признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой» в части п.2.5 раздела 2 Порядка признания безнадежной задолженности к взысканию и списания задолженности. В указанном пункте ссылку на подпункт 1 пункта 1 статьи 47 Федерального закона «Об исполнительном производстве» от 02.10.2007 № 229-ФЗ заменить ссылкой на подпункт 3 пункта 1 статьи 47.
4. Исключить случаи пропуска исковой давности по взысканию задолженности, установленные законодательством. При признании задолженности безнадежной к взысканию выполнять все требования, предусмотренные Порядком признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по неналоговым доходам местного бюджета городского округа Стрежевой.

По результатам проверки заместителю мэра городского округа по экономике и финансам, начальнику Финансового управления Администрации городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма № 200 от 19.06.2014 заместителя мэра городского округа по экономике и финансам, начальника Финансового управления Администрации городского округа Стрежевой В.В. Дениченко:

- «1. Внесено предложение в Думу о внесении изменений в Порядок списания безнадежной задолженности.
2. Отменены распоряжения Администрации городского округа Стрежевой №151 от 31.05.2013, №101 от 15.04.2013, №75 от 06.03.2013, списанная задолженность восстановлена в бухгалтерском учете.
3. В распоряжение №76 от 06.03.2013 внесены изменения, уточненная сумма пени отражена в учете».

6.ОГАУЗ «Стрежевская городская больница» по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной целевой программы «Профилактика наркомании, алкоголизма и ВИЧ – инфекции в городском округе Стрежевой на 2012 – 2014 годы» за 2013 год (проверка проводилась совместно с Прокуратурой г. Стрежевого).

Результаты проверки:

1. В 2013 году ОГАУЗ «Стрежевская городская больница» выделено из местного бюджета на реализацию долгосрочной целевой программы «Профилактика наркомании, алкоголизма, ВИЧ-инфекции в городском округе Стрежевой на 2012-2014 годы» 1242,0 тыс. руб. На выполнение мероприятий Программы израсходовано 1242,0 тыс. руб.
2. Нецелевого использования бюджетных средств, проверкой не установлено.
3. По состоянию на 01.01.2014 года у ОГАУЗ «Стрежевская городская больница» числятся остатки по детскому питанию «Нестожен-1» в количестве 589 пачек на общую сумму 151962 рубля.

Предложения по результатам проверки:

В срок до 15 декабря 2014 г. ОГАУЗ «Стрежевская городская больница» представить в Администрацию городского округа Стрежевой и Ревизионную комиссию городского округа Стрежевой информацию об использовании остатков детского питания по состоянию на 01.01.2014 с приложением документов, подтверждающих целевой характер использования остатков.

7. МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу использования бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности экономики городского округа Стрежевой на период 2010 – 2014 годы» за 2013 год.

Результаты проверки:

1. В 2013 году Администрацией городского округа Стрежевой на реализацию долгосрочной городской целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности экономики городского округа Стрежевой на период 2011 – 2013 гг.» выделено 9397,7 тыс. руб., в т.ч.:
 - за счет средств областного бюджета - 1836,0 тыс. руб.;
 - за счет средств местного бюджета - 7561,7 тыс. руб.
2. В нарушение пункта 20 Решения Думы городского округа Стрежевой N 277 от 19.12.2012г. «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2013 год» и пункта 3.3. статьи 3 Муниципального контракта № 2013.146780 от 28.08.2013г. Подрядчику в качестве авансовых платежей перечислено 400,0 тыс. руб. Контрактом авансовые платежи не предусматривались.
3. За нарушение срока выполнения работ по 5-ти Муниципальным контрактам Администрация городского округа Стрежевой Подрядчикам начислила пени в размере 31,1 тыс. руб. Расчет пени произведен правильно. Начисленная пеня в полном размере перечислена в бюджет городского округа Стрежевой.
4. Подрядчиком при выполнении работ по капитальному ремонту кровли здания МБДОУ детского сада «Лебедушка» некачественно выполнены работы по оштукатуриванию вентиляционных шахт, местами некачественно выполнены покрытие защитного слоя покрытия кровли и не выполнены работы по облицовке оцинкованной сталью зонта вентиляционных шахт, в одной из секции кровли наблюдается скопление воды после дождя.
5. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности экономики городского округа Стрежевой на период 2010 – 2014 годы» за 2013 год, не установлено.

Предложения по результатам проверки:

Администрации городского округа Стрежевой осуществить контроль за устранением Подрядчиком недостатков, выявленных в ходе проверки по ремонту кровли здания МБ ДОУ детского сада №4 «Лебедушка». На устранение недостатков составить акт о приемке выполненных работ. Акт о приемке выполненных работ предоставить в Ревизионную комиссию.

По результатам проверки мэру городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма № 01-18-2737 от 01.08.2014 заместителя мэра городского округа Стрежевой, начальника УГХ и БП Ф.С. Гилимьянова:

«Подрядной организацией ООО «Адамстрой» на сегодняшний день ведутся работы по устранению замечаний капитального ремонта кровли здания МБДОУ детский сад №4 «Лебедушка». Ориентировочный срок окончания работ 08.08.2014, акт устранения замечаний и акт выполненных работ будет направлен в Ваш адрес после завершения работ».

Согласно прилагаемого Акта технического обследования от 25.07.2014 замечания на объекте частично устранены.

Из письма № 376 от 14.10.2014 заместителя Мэра городского округа Стрежевой, начальника УГХ и БП Ф.С. Гилимьянова:

«Направляем Вам акт обследования кровли МБДОУ детский сад «Лебедушка». На поверхности вентиляционных шахт нанесена мастика «Гипердесмо». Стоимость 1м² листовой стали составляет 236,92 руб., стоимость нанесения на 1м² поверхности мастики «Гипердесмо» - 304,75 руб.».

8.МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на строительство тротуара в п. Дорожников за 2013 год.

Результаты проверки:

1. На строительство тротуара в п. Дорожников заключено 2 муниципальных контракта на общую сумму 1366,7 тыс. руб.
- 2.Техническими заданиями двух контрактов, предусмотрено при устройстве тротуара применение железобетонных дорожных плит размером 6х2х0,14 бывших в употреблении.
- 3.В локально – сметных расчетах стоимость дорожной плиты размером 6х2х0,14 предусмотрена в сумме 11500,0 руб. с учетом НДС и непредвиденных затрат 2 %.
4. Стоимость новой железобетонной дорожной плиты размером 6х2х0,14 согласно прайс – листа ОАО «Завод строительных материалов» г. Нижневартовска составляет 25242,62 руб. с учетом НДС. Транспортные расходы по доставке железобетонных плит до города Стрежевого в стоимости плиты не учтены.
5. При фактическом обследовании объемов (не скрытых) работ, расхождений не установлено.
6. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на строительство тротуара в п. Дорожников не установлено.

9. МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой по вопросу целевого использования бюджетных средств, выделенных на реализацию городской целевой программы «Развитие системы дошкольного образования детей городского округа Стрежевой на 2011-2013 годы» за 2013 год.

Результаты проверки:

1. Решением Думы городского округа Стрежевой от 19.12.2012 №277 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2013 год» на реализацию городской целевой программы «Развитие системы дошкольного образования детей городского округа Стрежевой на 2011-2013 годы» утверждена сумма в размере 2027,5 тыс. руб. Указанная сумма была доведена до МКУ Управление образования. На выполнение мероприятий Программы израсходовано 1595,8 тыс. руб. Остаток неиспользованных денежных средств в сумме 431,7 тыс. руб. возвращен в местный бюджет в полном объеме.
2. Нецелевого использования бюджетных средств, проверкой не установлено.
3. Мероприятиями Программы по кадровому обеспечению на 2013 год предусмотрен выпуск дипломированных специалистов в количестве 23 человек. Фактически получили образование 23 человека. Всего в 2013 году в Нижневартовском социально-гуманитарном колледже обучалось 80 работников дошкольных образовательных учреждений, из них 6 человек работники ИЧДОУ «Умка». Со всеми работниками заключены Соглашения о возмещении затрат на обучение, в случае увольнения из дошкольных образовательных учреждений. На момент проверки уволилось 3 работника. 2 работника денежные средства, затраченные на обучение, вернули в полном объеме. 1 работник денежные средства не вернул. Сумма к возмещению указанным работником составляет 63833,0 тыс. руб.
4. Установлено неверное заключение договоров на оказание образовательных услуг с работниками ИЧДОУ «Умка». Договора с работниками ИЧДОУ «Умка» заключались дошкольными образовательными учреждениями, которые не имели трудовых отношений с работниками ИЧДОУ «Умка».
5. Установлены замечания по оформлению договоров возмездного оказания услуг № 137 от 28.10.2013 и договору б/н от 20.03.2013. В нарушение п.1 ст. 779 Гражданского кодекса РФ в договорах не было указано место оказания услуг, не были перечислены конкретные действия исполнителя по перевозке преподавателей.
6. В Отчёте по состоянию на 01 января 2014 года о результатах реализации программы «Развитие системы дошкольного образования детей городского округа Стрежевой на 2011-2013 годы» неправильно указано количество обучающихся в 2013 году в Нижневартовском социально-гуманитарном колледже.

Предложения по результатам проверки:

1. Принять все меры к взысканию затраченных сумм на обучение с уволившегося работника дошкольного образовательного учреждения.
2. Устранить замечания по оформлению договоров на образовательные услуги с работниками ИЧДОУ «Умка».
3. Усилить контроль за правильностью оформления договоров.
4. Внести изменения в Отчёт по состоянию на 01 января 2014 года о результатах реализации программы «Развитие системы дошкольного образования детей городского округа Стрежевой на 2011-2013 годы» в части количества обучающихся и представить уточнённый Отчёт в Администрацию городского округа Стрежевой.
5. Провести совещание с руководителями дошкольных образовательных учреждений по устранению и недопущению в дальнейшей работе нарушений и замечаний, выявленных проверкой.

По результатам проверки начальнику МКУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении нарушений, выявленных проверкой.

После проверки:

Из письма № 1061 от 16.10.2014 начальника Управления образования Администрации городского округа Стрежевой В.П.Турубанова:

«Направляем информацию о принятых мерах по устранению нарушений и замечаний:

1. Для возврата денежных средств уволившимся работником МБДОУ «Золотой ключик» в сумме 63833 рубля, затраченных на обучение, подготовлено исковое заявление и пакет документов для обращения в Стрежевской городской суд Томской области (ориентировочная дата обращения 21.10.2014).

2. Устранены замечания по оформлению договоров на образовательную услугу с работниками ИЧДОУ «Умка». На 2014-2015 учебный год заключены трёхсторонние договоры об образовании на обучение по образовательным программам профессионального образования между Бюджетным учреждением профессионального образования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Нижневартовский социально-гуманитарный колледж», инновационным образовательным учреждением «Умка» и обучающимися.

3. Усилен контроль за правильностью оформления договоров возмездного оказания услуг по перевозке преподавателей «Нижневартовский социально-гуманитарный колледж», выявленные нарушения приняты во внимание при оформлении указанных договоров на 2014-2015 учебный год.

4. В Администрацию городского округа Стрежевой направлен отчёт с изменениями по состоянию на 01 января 2014 года о результатах реализации программы «Развитие системы дошкольного образования детей городского округа Стрежевой на 2011-2013 годы» согласно замечаниям Ревизионной комиссии.

5. С руководителями дошкольных образовательных учреждений 23.09.2014 проведено совещание по устранению и недопущению выявленных в ходе проверки нарушений и замечаний».

Из письма № 9 от 14.01.2015 начальника Управления образования Администрации городского округа Стрежевой А.М.Довгань:

«24.12.2014 года осуществлён возврат денежных средств уволившимся работником в сумме 63833 рубля, затраченных на его обучение».

10.МКУ Администрация городского округа Стрежевой по вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт спортивного зала в МБОУ СОШ № 6 за 2012 год.

Результаты проверки:

1. На капитальный ремонт спортивного зала МБОУ СОШ № 6 в 2012 году выделено 4454,2 тыс. рублей.
2. В нарушение пункта 3.3. статьи 3 Муниципального контракта № 2012.19634 от 23.03.2012г. Подрядчику в качестве авансовых платежей перечислено 1336,3 тыс. руб. Контрактом авансовые платежи не предусматривались.
3. За нарушение срока выполнения работ Администрацией городского округа Стрежевой подрядчику начислены и предъявлены пени на общую сумму 191530,65 рублей. Расчет пени произведен неправильно. По замечанию Ревизионной комиссии Подрядчику направлена Претензия по уплате пени дополнительно за 1 день просрочки в выполнении работ в размере 4454,2 рубля.
4. В ходе обследования фактически выполненных работ выявлен выход из строя волейбольной стойки. Подрядчику направлена Претензия по устранению недоделок, допущенных в ходе выполнения работ – произвести монтаж волейбольной стойки. При обследовании фактических выполненных (не скрытых) работ расхождений по объемам выполнения работ не выявлено.
5. Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт спортивного зала МБОУ СОШ № 6, не установлено.

Предложения по результатам проверки:

1. Уплату авансовых платежей производить согласно решению Думы городского округа Стрежевой о местном бюджете и условиям контракта.
2. В срок до 01.01.2015 г. представить в Ревизионную комиссию информацию о восстановлении волейбольной стойки с приложением акта о приёме выполненных работ и уплате дополнительно начисленной пени в сумме 4454,2 рубля.

После проверки:

Из письма № 488 от 30.12.2014 заместителя мэра городского округа Стрежевой, начальника УГХ и БП Ф.С.Гилимьянова:

«По итогам проверки в адрес подрядной организации ООО «Стрежевское ремонтно-строительное предприятие» была направлена претензия о восстановительных работах в период гарантийного срока и доплаты пени за просрочку исполнения обязательств.

Получен ответ, что в отношении ООО «Стрежевское ремонтно-строительное предприятие» ведётся процедура о признании несостоятельным (банкротом). Задолженность по сумме неуплаченной пени, а также возмещение стоимости восстановительных работ будут заявлены в реестр требований кредиторов ООО «Стрежевское ремонтно-строительное предприятие» в порядке, предусмотренном п.7 ст. 71 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2006».

Информация о результатах всех проверок направлена в Думу городского округа Стрежевой, мэру городского округа Стрежевой, в прокуратуру г. Стрежевого.

Результаты всех 10 проверок были рассмотрены на заседании финансово-экономической комиссии Думы городского округа Стрежевой.

В течение 2014 года Ревизионной комиссией контролировались сроки исполнения Представлений об устранении нарушений. Все учреждения, в адрес которых были направлены Представления, информировали Ревизионную комиссию в установленные сроки о принятии мер по устранению допущенных нарушений.

В декабре 2014 года Ревизионной комиссией проведена проверка ОГАУЗ «Стрежевская городская больница» по вопросу целевого использования остатков детского питания по состоянию на 01.01.2014 г. (выполнению предложений Ревизионной комиссии по результатам проверки целевого использования бюджетных средств, выделенных на реализацию долгосрочной целевой программы «Профилактика наркомании, алкоголизма, ВИЧ-инфекции в городском округе Стрежевой на 2012-2014 годы» за 2013 год). Нецелевого использования детского питания проверкой не установлено.

Информация о принятых учреждениями мерах по результатам проверок направлена в Думу городского округа Стрежевой.

В 2014 году по инициативе Ревизионной комиссии Администрацией городского округа Стрежевой в целях принятия своевременных мер по устранению нарушений и недостатков, выявляемых Ревизионной комиссией при проведении контрольных мероприятий, было издано распоряжение о мероприятиях по устранению нарушений в бюджетной сфере, выявленных проверками органов муниципального финансового контроля.

За отчётный период Ревизионной комиссией подготовлено 10 Заключений:

1. О состоянии поступлений доходов и средств от заимствований в местный бюджет – 5 Заключений (за январь, 1 квартал, 5 месяцев, 7 месяцев, 11 месяцев 2014 года);
2. По отчёту об исполнении местного бюджета – 4 Заключения (за 2013 год, 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2014 года);
3. На проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» - 1 Заключение.

Планом работы Ревизионной комиссии на 2014 год была предусмотрена разработка стандартов внешнего муниципального финансового контроля.

За 2014 год разработано 6 стандартов:

1. Планирование работы Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой;
2. Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период;
3. Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ;
4. Проведение экспертно-аналитического мероприятия;
5. Общие правила проведения и оформления результатов финансового аудита;
6. Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета.

В отчётном периоде подготовлен Отчёт о результатах деятельности Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой за 2013 год. Указанный отчёт был опубликован в газете «Северная звезда» и расположен на сайте городского округа Стрежевой.

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

18.12.2014 года Ревизионная комиссия приняла участие в семинаре-совещании Совета контрольно-счётных органов, органов финансового контроля, правоохранительных органов Томской области в г. Томске.

В 2014 году Ревизионной комиссией заключено 2 Соглашения о порядке взаимодействия с Прокуратурой г. Стрежевого и Финансовым управлением Администрации городского округа Стрежевой. Предметом Соглашений является сотрудничество Сторон по вопросам, входящим в компетенцию и представляющим взаимный интерес.

В 4 квартале 2014 года проведена работа по разработке и формированию Плана работы Ревизионной комиссии на 2015 год.

За 2014 год Ревизионной комиссией подготовлено и направлено в учреждения города 111 писем информационного и рекомендательного характера.

Председатель Ревизионной комиссии

Е.И. Токарева