

## Информация о результатах работы контрольно-счетного органа за 2017 год.

Экспертно-аналитическая деятельность в 2017 году осуществлялась по следующим направлениям: анализ бюджетного процесса в городе; экспертиза проектов решений о бюджете; проведение экспертно-аналитических мероприятий; подготовка аналитических материалов по данным мониторингов. Всего в отчетном периоде в рамках осуществления экспертно-аналитической деятельности Ревизионной комиссией проведено два экспертно-аналитических мероприятия.

### **1. "Анализ системы формирования и поступления доходов в бюджет от использования земельных участков, сдаваемых в аренду за 2016 год". Данным мероприятием установлено следующее:**

1.1. «Правила землепользования и застройки города Дивногорска», утвержденные решением городского Совета депутатов от 29.11.2012 №28-176-ГС, подлежат изменению в связи с вступлением в силу Приказа Министерства экономического развития РФ от 1.09.2014 г. N 540 «Об утверждении классификатора видов разрешенного использования земельных участков».

1.2. МКУ АПБ не обладает достоверной информацией учета земель, расположенных в границах муниципального образования. Данные Реестра муниципального имущества о площадях земельных участков и отчетные данные, предоставленные МКУ АПБ, не соответствуют данным Дивногорского отдела Росреестра по Красноярскому краю.

1.3. Более 76% на территории муниципального образования занимают земли лесного фонда. В 2016 году был произведен перевод 1 га земель из категории земель особо охраняемых территорий и объектов на категорию земель сельскохозяйственного назначения.

1.4. Общие сведения о начислении, перечислении арендной платы и задолженности по земельным участкам, находящимся в муниципальной собственности и государственная собственность на которые не разграничена, содержащиеся в программном комплексе «БАРС-Аренда», не отвечают принципам полноты и достоверности.

1.5. В 2016 году отмечено снижение поступлений арендной платы и увеличения задолженности на 13,9 млн. рублей (38%) по отношению к прошлому году. При начислении арендной платы за землю в размере 60685,7 тыс. рублей в бюджет города поступило 49694,6 тыс. рублей. Задолженность на конец года составила 50060,6 тыс. рублей, из них 3181,87 тыс. рублей - задолженность безнадежная к взысканию. Указанная задолженность служит резервом пополнения доходной части бюджета при условии её погашения.

1.6. Выборочная проверка договоров аренды земельных участков в системе «БАРС-Аренда» выявила факты расхождений суммы задолженности, предоставленной специалистами МКУ АПБ на бумажном носителе. Данный факт ставит под сомнение достоверность информации по арендному землепользованию.

1.7. МКУ АПБ не владеет документальным подтверждением сложившейся задолженности на 01.01.2017, в т. ч. 3 181,87 тыс. рублей – безнадежной к взысканию по ликвидированному предприятию ЗАО «КРИД-М».

1.8. Сложившаяся задолженность по ООО «Бизнес – оценка», отраженная в системе «БАРС – Аренда» и предоставленная специалистами МКУ АПБ имеет расхождение 957,89 тыс. рублей.

1.9. По результатам претензионно-исковой работы, проводимой МКУ АПБ и отделом правового и кадрового обеспечения, в бюджет города поступило 6446,24 тыс. рублей, что составляет порядка 12% от общей суммы задолженности.

1.10. В 2016 году администрацией города было списано безнадежной к взысканию задолженности по арендной плате, в том числе 81,4 тыс. рублей по ликвидированному предприятию ЗАО «КРИД-М».

1.11. По результатам проверки осуществления муниципального земельного контроля за соблюдением арендаторами условий договоров аренды земельных участков, отмечено снижение количества запланированных проверок в отношении юридических лиц в связи с введением запрета с 01.01.2016 года по 31.12.2018 года проведения плановых проверок в отношении юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, отнесенных к субъектам малого предпринимательства.

За истекший период 2017 года МКУ «АПБ» учтены результаты проверки в части переноса данных из программы «БАРС – Аренда» в систему «АСГОР», продолжения претензионно – исковой работы по взысканию задолженности по арендной плате (поступило в доход бюджета 7 776,7 тыс. рублей).

2. **"Мониторинг эффективности использования бюджетных средств, направленных на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд учреждений отрасли Культура в 2016 году"**. В результате проведения мониторинга выявлено следующее:

2.1. Заказчиками были допущены нарушения законодательства о закупочной деятельности:

- нарушен срок размещения на официальном сайте планов- графиков на 2016 год;
- осуществлялись закупки, при отсутствии информации в планах- графиках по товарам, работам, услугам на сумму, не превышающую 400 тыс. рублей.

2.2. Установлены факты неисполнение распоряжения Главы администрации города Дивногорска от 24.03.2016 № 454р «Об эффективности бюджетных расходов».

2.3. Закупки, осуществленные неконкурентными способами, приводят к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупок. Отсутствие конкуренции и, как следствие, невозможность снизить цены ведет к нарушению принципа целевого и экономически эффективного расходования бюджетных средств.

Для того, чтобы оценить исполнение рекомендаций по проведенному мониторингу использования бюджетных средств, направленных на закупку товаров, работ, услуг Ревизионной комиссией будут проводиться проверки по устранению выявленных нарушений.

3. В течение 2017 года проводился мониторинг исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года.

4. В течение года проводилась экспертиза проектов решений с учетом внесенных изменений городского Совета депутатов № 6-65-ГС от 21.04.2016 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Дивногорск», № 12-128-ГС от 20.12.2016 «О бюджете города Дивногорска на 2017 год и плановый период 2018 -2019 годов».

В отчетном году Ревизионной комиссией проведено 3 контрольных мероприятий и 7 внешних проверок бюджетной отчетности распорядителей бюджетных средств. Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий составило 14. Объем проверенных бюджетных средств составил – 41 766,3 тыс. рублей.

По результатам деятельности подготовлено 7 Заключений по внешней проверке годовых отчетов об исполнении бюджета муниципального образования за 2016 год, составлено два акта проверки и три отчета о результатах проверки.

1. **"Проверка расходования бюджетных средств, направленных на закупку продуктов питания в учреждениях дошкольного образования в 2016 году"**

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлено следующее:

1.1. Организация закупок осуществлялась детскими садами, как у единственного поставщика, так и с применением конкурентных способов (проведение аукционов).

Анализ заключенных контрактов в 2016 году показал, что порядка 80% объема закупок продуктов питания осуществлялось без использования конкурентных способов путем заключения контрактов с единственным поставщиком. По результатам конкурсных процедур поставки осуществлялись в основном со второго полугодия 2016 года (за исключением МБДОУ №4, №5 и №10 – контракты со 2 квартала) на поставку молочной продукции, рыбы, мяса, овощей и фруктов.

1.2. Основными поставщиками продуктов питания в 2016 году были ИП Майоров, ИП Романенко, ООО Племзавод Таежный, ООО ТД «Камарчагский», ООО ТК «ДиХлеб», ООО КОНС.

1.3. МСКУ МЦБ для контроля и сопоставления цен использовала данные Федеральной службы государственной статистики по средним потребительским ценам в целом по Красноярскому краю (с учетом северных территорий).

1.4. Отсутствие взаимодействия и системного подхода к осуществлению контроля за целевым и эффективным расходованием средств, направленных на приобретение продуктов питания дошкольными учреждениями города, указывает на необходимость создания системы управления в части организации закупок.

За истекший период 2017 года, по рекомендации Ревизионной комиссии, разработан и утвержден Распоряжением № 993р от 01.06.2017 регламент взаимодействия по организации закупок продуктов питания в дошкольные образовательные учреждения города Дивногорска.

## **2. Проверка использования средств бюджета г. Дивногорска на реализацию МП "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан"(объект Девятиэтажный дом (2 очередь), ул. Чкалова, 37Б.**

В ходе проведения данного контрольного мероприятия выявлено следующее:

2.1. Муниципальный контракт № 1 от 02.03.2015 года на выполнение работ по окончанию строительства и вводу в эксплуатацию объекта «Девятиэтажный жилой дом с инженерным обеспечением в г. Дивногорске (II очередь), а также дополнительные соглашения № 6 и № 7 заключены с нарушением ч.5 ст.161 Бюджетного Кодекса РФ при отсутствии утвержденных лимитов на 2015 год.

2.2. Заключение дополнительных соглашений № 3, 5, 6 привело к изменению условий контракта в части порядка оплаты; продления сроков завершения работ и сдачи в эксплуатацию объекта; включения дополнительных объемов работ, не предусмотренных сметной документацией, что является нарушением положений Федерального Закона 44-ФЗ и Бюджетного Кодекса РФ.

В настоящее время вопрос о законности заключенных дополнительных соглашений № 3,5,6 находится в стадии рассмотрения в Арбитражном суде г. Красноярска.

## **3. Проверка использования бюджетных средств, выделенных избирательной комиссией, на проведение выборов в органы местного самоуправления в 2017 году**

3.1. На подготовку и проведение дополнительных выборов депутата Дивногорского городского Совета депутатов Красноярского края по многомандатному избирательному округу № 5 фактически было израсходовано 600 000,00 рублей, что составляет 100% от суммы предусмотренных бюджетных средств муниципального образования город Дивногорск, в том числе по видам затрат:

- 542 491,47 рублей или 90,42 % основных затрат, вознаграждение членов комиссии с правом решающего голоса избирательных комиссий;

- 18 792,00 рубля или 3,13 % расходы, связанные с информированием избирателей;

- 29 000,00 рублей или 4,83 % транспортные услуги;

- 180,00 рублей или 0,03 % услуги связи (почтовые расходы);

- 9 536,53 рублей или 1,59 % выплаты гражданам, привлекавшимся к работе в комиссиях по гражданско-правовым договорам.

3.2. По результатам проведенной проверки фактов недостоверности бюджетной отчетности, за исключением нарушений порядка заполнения унифицированных форм первичной документации, а также фактов способных негативно повлиять на достоверность Отчетов «О поступлении и расходовании средств местного бюджета» не выявлено.

Председатель КСО МО г.Дивногорск



Т.Н.Студеникина