

Информация  
о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка законности и результативности  
использования бюджетных ассигнований резервного фонда  
Администрации города Дмитровграда Ульяновской области в 2016 году»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.6 Плана работы Счётно-контрольной комиссии Городской Думы города Дмитровграда Ульяновской области (далее – Счётно – контрольная комиссия) на 2017 год.

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования средств резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области (далее – резервный фонд) в 2016 году.

3. Предмет контрольного мероприятия: правовые акты, в том числе муниципальные, локальные акты, регулирующие порядок использования средств резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области, муниципальные контракты и договоры, первичные учетные документы и иные документы, содержащие информацию об использовании средств резервного фонда.

4. Объект контрольного мероприятия: Комитет по жилищно – коммунальному комплексу Администрации города Дмитровграда Ульяновской области (далее – Комитет по ЖКК).

5. Проверяемый период деятельности: 2016 год.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: с 10.05.2017- 31.05.2017.

7. Общая сумма проверенных средств: 2 793,1 тыс.руб.

7.1. Общая сумма выявленных нарушений: 1 354,7 тыс.руб., в том числе:

7.1.1. 1354,7 тыс.руб. - нарушения при формировании и исполнении бюджетов.

8. Выводы:

8.1. Выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений, осуществлено без соблюдения установленного порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города (пункт 1.2.26 группы 1 Классификатора нарушений).

8.2. При заключении муниципального контракта с единственным поставщиком допущено завышение НМЦК на сумму 41,9 тыс.руб. в результате необоснованного включения в сводный сметный расчёт (локальная смета на выполнение работ по очистке иловых карт вдоль железнодорожной линии в целях ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера) резерва средств на непредвиденные расходы в размере 3% от сметной стоимости работ.

8.3. Допущено неверное отнесение расходов на сумму 1 283,3 тыс.руб. на очистку иловых карт, существующих в системе отвода грунтовых вод Центральной части города Дмитровграда Ульяновской области, на

подстатью 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» расходов КОСГУ бюджетной классификации Российской Федерации в связи с отсутствием такого объекта муниципальной собственности в Реестре муниципальной собственности города Димитровграда Ульяновской области (пункт 1.1.2 группы 1 Классификатора нарушений).

8.4. Не обеспечена сохранность документов о заключении и расторжении Комитетом по ЖКК муниципального контракта на сумму 1 354,650501 тыс.руб. в пределах установленных сроков хранения архивных документов, не обеспечен бухгалтерский учет обязательств в рамках заключенного муниципального контракта, повлекших искажение (подпункт 2.12 группы 2 Классификатора нарушений) данных бухгалтерского учета по принятию бюджетного (расходного) обязательства в рамках заключенного муниципального контракта, а также показателей формы бюджетной отчетности «Отчет о бюджетных обязательствах» (ф.0503128), сформированной Комитетом по ЖКК по состоянию на 01.07.2016, где необоснованно занижена сумма принятых бюджетных обязательств на 1 354,65050 тыс.руб., необоснованно занижена сумма неисполненных принятых бюджетных обязательств на 1 354,65050 тыс.руб.

8.5. Допущено подписание соглашения о расторжении муниципального контракта на сумму 1 354,7 тыс.руб., а также заключение другого муниципального контракта на сумму 1 354,7 тыс.руб. от имени Комитета по ЖКК не уполномоченным на то лицом.

8.6. Планирование расходов на сумму 1 354,7 тыс.руб. на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений, осуществлялось без учета фактической потребности, установленной по результатам обследования в разрезе каждого домовладения.

8.7. В рамках исполнения муниципального контракта осуществлена приемка и оплата не подтвержденного объема выполненных работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений: по подсыпке песчаной смеси с перемещением грунта до 5 м бульдозерами и растительного слоя земли перемещением грунта до 5 м бульдозерами на общую сумму 20,5 тыс.руб. (подпункт 4.45 группы 4 Классификатора нарушений); по доставке песка и земли в указанных в актах приемки выполненных работ объемах.

8.8. В нарушении условий муниципального контракта осуществлена приемка и оплата выполненных работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений: в отсутствие документов, удостоверяющих качество материалов (песка и земли); в условиях не отражения подрядчиком необходимого перечня выполненных работ в общем журнале работ, в том числе данных о количестве произведенных рейсов, об адресах домовладений, марке транспортных средств, объеме доставленного до каждого домовладения груза (подпункт 4.44 группы 4 Классификатора нарушений).

8.9. Возникновение чрезвычайной ситуации обусловлено среди прочего не принятием со стороны Комитета по ЖКК своевременных мер по заблаговременному проведению мероприятий, связанных с недопущением подтопления частных домовладений Центрального района города Димитровграда Ульяновской области, в частности со стороны Комитета по ЖКК не обеспечено наличие соответствующей техническим условиям системы отвода поверхностных (дождевых, ливневых, талых) сточных вод Центрального района города Димитровграда Ульяновской области (ул.Бакаева, ул.Земина, ул.Потаповой, ул.Кулькова, ул.Тухачевского, ул.Садовая, ул.Пушкина от ул.Лесная Горка до железнодорожной линии) как объекта муниципальной собственности, не обеспечено наличие необходимой технической документации на данный объект инженерной инфраструктуры, не обеспечено выполнение предусмотренных техническими регламентами плановых работ по ее надлежащему содержанию и поддержанию в работоспособном состоянии.

9. Предложения (требования):

9.1. Администрации города Димитровграда Ульяновской области:

9.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Правительства Ульяновской области от 12.02.2013 №78-пр «О комплексных мероприятиях по усилению финансовой дисциплины при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и бюджетов муниципальных образований Ульяновской области, использовании государственного и муниципального имущества и повышению ответственности государственных гражданских служащих Ульяновской области, муниципальных служащих и работников государственных и муниципальных учреждений Ульяновской области за правонарушения в финансово-бюджетной сфере», постановлении Администрации города от 04.08.2016 №1573 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий, материальной ответственности, снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц Администрации города и её отраслевых (функциональных) органов, допустивших:

– планирование и выделение бюджетных ассигнований в сумме 1 354,7 тыс.руб. на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений, без соблюдения установленного порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, в условиях не соответствия запланированных и фактически выполненных видов работ;

– завышение НМЦК на сумму 41,9 тыс.руб. в результате необоснованного включения в сметный расчёт затрат на выполнение работ по очистке иловых карт вдоль железнодорожной линии в целях ликвидации

последствий чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера резерва средств на непредвиденные расходы;

– неверное отнесение расходов на сумму 1 283,3 тыс.руб. на очистку иловых карт, существующих в системе отвода грунтовых вод Центральной части города Димитровграда Ульяновской области, на подстатью 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» расходов КОСГУ бюджетной классификации Российской Федерации;

– не обеспечение сохранности документов о заключении и расторжении Комитетом по ЖКК муниципального контракта на сумму 1 354,650501 тыс.руб. в пределах установленных сроков хранения архивных документов, не обеспечение бухгалтерского учета обязательств в рамках заключенного муниципального контракта, повлекших искажение данных бухгалтерского учета по принятым бюджетным (расходным) обязательствам в рамках заключенного муниципального контракта, не обеспечение достоверности показателей формы бюджетной отчетности «Отчет о бюджетных обязательствах» (ф.0503128), сформированной Комитетом по ЖКК по состоянию на 01.07.2016, где необоснованно занижена сумма принятых бюджетных обязательств на 1 354,65050 тыс.руб., необоснованно занижена сумма неисполненных принятых бюджетных обязательств на 1 354,65050 тыс.руб.;

– подписание соглашения о расторжении муниципального контракта на сумму 1 354,7 тыс.руб., а также заключение другого муниципального контракта на сумму 1 354,7 тыс.руб. от имени Комитета по ЖКК не уполномоченным на то лицом;

– планирование расходов на сумму 1 354,7 тыс.руб. на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений без учета фактической потребности, установленной по результатам обследования в разрезе каждого домовладения;

– приемку и оплату не подтвержденного объема выполненных работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений: по подсыпке песчаной смеси с перемещением грунта до 5 м бульдозерами и растительного слоя земли перемещением грунта до 5 м бульдозерами на сумму 20,5 тыс.руб.; по доставке песка и земли в указанных в актах приемки выполненных работ объемах;

– приемку и оплату выполненных работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений, в отсутствие документов, удостоверяющих качество материалов (песка и земли), не отражения подрядчиком необходимого перечня выполненных работ в общем журнале работ, в том числе данных о количестве произведенных рейсов, об адресах домовладений, марке транспортных средств, объеме доставленного до каждого домовладения груза;

– не принятие своевременных мер по заблаговременному проведению мероприятий, направленных на недопущение подтопления частных домовладений Центрального района города Димитровграда Ульяновской

области, в том числе не обеспечение наличия соответствующей техническим условиям системы отвода поверхностных (дождевых, ливневых, талых) сточных вод Центрального района города Димитровграда Ульяновской области (ул.Бакаева, ул.Земина, ул.Потаповой, ул.Кулькова, ул.Тухачевского, ул.Садовая, ул.Пушкина от ул.Лесная Горка до железнодорожной линии) как объекта муниципальной собственности, не обеспечение наличия необходимой технической документации на данный объект инженерной инфраструктуры, не обеспечение выполнения предусмотренных техническими регламентами плановых работ по ее надлежащему содержанию и поддержанию в работоспособном состоянии.

9.1.2. Принять необходимые меры по постановке на учет в качестве объекта муниципальной собственности соответствующей техническим условиям системы отвода поверхностных (дождевых, ливневых, талых) сточных вод Центрального района города Димитровграда Ульяновской области, в том числе обеспечению наличия необходимой технической документации на данный объект инженерной инфраструктуры.

#### 9.2. Комитету по ЖКК:

9.2.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Правительства Ульяновской области от 12.02.2013 №78-пр «О комплексных мероприятиях по усилению финансовой дисциплины при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и бюджетов муниципальных образований Ульяновской области, использовании государственного и муниципального имущества и повышению ответственности государственных гражданских служащих Ульяновской области, муниципальных служащих и работников государственных и муниципальных учреждений Ульяновской области за правонарушения в финансово-бюджетной сфере», постановлении Администрации города от 04.08.2016 №1573 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий, материальной ответственности, снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц Комитета по ЖКК, допустивших:

– планирование и выделение бюджетных ассигнований в сумме 1 354,7 тыс.руб. на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений, без соблюдения установленного порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, в условиях не соответствия запланированных и фактически выполненных видов работ;

– завышение НМЦК на сумму 41,9 тыс.руб. в результате необоснованного включения в сметный расчёт затрат на выполнение работ по очистке иловых карт вдоль железнодорожной линии в целях ликвидации

последствий чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера резерва средств на непредвиденные расходы;

– неверное отнесение расходов на сумму 1 283,3 тыс.руб. на очистку иловых карт, существующих в системе отвода грунтовых вод Центральной части города Димитровграда Ульяновской области, на подстатью 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» расходов КОСГУ бюджетной классификации Российской Федерации;

– не обеспечение сохранности документов о заключении и расторжении Комитетом по ЖКК муниципального контракта на сумму 1 354,650501 тыс.руб. в пределах установленных сроков хранения архивных документов, не обеспечение бухгалтерского учета обязательств в рамках заключенного муниципального контракта, повлекших искажение данных бухгалтерского учета по принятым бюджетным (расходным) обязательствам в рамках заключенного муниципального контракта, не обеспечение достоверности показателей формы бюджетной отчетности «Отчет о бюджетных обязательствах» (ф.0503128), сформированной Комитетом по ЖКК по состоянию на 01.07.2016, где необоснованно занижена сумма принятых бюджетных обязательств на 1 354,65050 тыс.руб., необоснованно занижена сумма неисполненных принятых бюджетных обязательств на 1 354,65050 тыс.руб.;

– подписание соглашения о расторжении муниципального контракта на сумму 1 354,7 тыс.руб., а также заключение другого муниципального контракта на сумму 1 354,7 тыс.руб. от имени Комитета по ЖКК не уполномоченным на то лицом;

– планирование расходов на сумму 1 354,7 тыс.руб. на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений без учета фактической потребности, установленной по результатам обследования в разрезе каждого домовладения;

– приемку и оплату не подтвержденного объема выполненных работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений: по подсыпке песчаной смеси с перемещением грунта до 5 м бульдозерами и растительного слоя земли перемещением грунта до 5 м бульдозерами на сумму 20,5 тыс.руб.; по доставке песка и земли в указанных в актах приемки выполненных работ объемах;

– приемку и оплату выполненных работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации на территориях частных домовладений, в отсутствие документов, удостоверяющих качество материалов (песка и земли), не отражения подрядчиком необходимого перечня выполненных работ в общем журнале работ, в том числе данных о количестве произведенных рейсов, об адресах домовладений, марке транспортных средств, объеме доставленного до каждого домовладения груза;

– не принятие своевременных мер по заблаговременному проведению мероприятий, направленных на недопущение подтопления частных домовладений Центрального района города Димитровграда Ульяновской

области, в том числе не обеспечение наличия соответствующей техническим условиям системы отвода поверхностных (дождевых, ливневых, талых) сточных вод Центрального района города Димитровграда Ульяновской области (ул.Бакаева, ул.Земина, ул.Потаповой, ул.Кулькова, ул.Тухачевского, ул.Садовая, ул.Пушкина от ул.Лесная Горка до железнодорожной линии) как объекта муниципальной собственности, не обеспечение наличия необходимой технической документации на данный объект инженерной инфраструктуры, не обеспечение выполнения предусмотренных техническими регламентами плановых работ по ее надлежащему содержанию и поддержанию в работоспособном состоянии.

9.2.2. Принять необходимые меры по постановке на учет в качестве объекта муниципальной собственности соответствующей техническим условиям системы отвода поверхностных (дождевых, ливневых, талых) сточных вод Центрального района города Димитровграда Ульяновской области, в том числе обеспечению наличия необходимой технической документации на данный объект инженерной инфраструктуры, обеспечению выполнения предусмотренных техническими регламентами плановых работ по ее надлежащему содержанию и поддержанию в работоспособном состоянии.

9.2.3. Принять необходимые меры по взысканию необоснованно выплаченных подрядчику средств за фактически невыполненные работы по подсыпке песчаной смеси с перемещением грунта до 5 м бульдозерами и растительного слоя земли перемещением грунта до 5 м бульдозерами на общую сумму 20,5 тыс.руб. в рамках исполнения муниципального контракта на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации в границах зоны чрезвычайной ситуации муниципального характера.

9.2.4. Принять необходимые меры по надлежащей организации документооборота, в том числе в отношении документов финансового характера, в целях недопущения искажения показателей бюджетной отчетности в результате несвоевременного отражения либо не отражения на счетах бюджетного учета фактов хозяйственной жизни Комитета по ЖКК.