

Информация  
о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на капитальный ремонт объектов недвижимого имущества в рамках реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016 – 2021 годы»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.12 Плана работы Счётно-контрольной комиссии Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год.

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на капитальный ремонт объектов недвижимого имущества в рамках реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016 - 2021 годы» (далее - МП «Развитие ЖКК на 2016 – 2021 годы»).

3. Предмет контрольного мероприятия: правовые акты, проектно-сметная документация, муниципальные контракты, договоры, первичные учётные документы и регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность и иные документы, связанные с использованием выделенных бюджетных средств на капитальный ремонт муниципальных помещений.

4. Объект контрольного мероприятия: Комитет по жилищно – коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области (далее - Комитет по ЖКК) (ИНН 7302008961, КПП 730201001, юридический адрес: 433508, Ульяновская область, город Димитровград, улица 3 Интернационала, дом 91, тел.: 8 (4235) 4-56-18, 4-56-24).

5. Проверяемый период деятельности: 2016 год, I полугодие 2017 года.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: 21.08.2017 - 08.09.2017.

7. Объём проверенных средств: 682,34 тыс.руб.

Общая сумма выявленных нарушений: 522,90 тыс.руб., в том числе:

7.1. Нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений) – 522,90 тыс.руб., в частности:

7.1.1. Нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчётов по контракту (договору) (выполнение не в полном объёме работ по муниципальному контракту: соглашение о расторжении контракта сторонами не подписано, требования об исполнении контракта не предъявлены; не произведена оплата выполненных работ по 3 муниципальным контрактам) (пункт 4.44 группы 4 нарушений Классификатора нарушений) – 522,90 тыс.руб.

8. Выводы: при использовании бюджетных ассигнований, выделенных на капитальный ремонт объектов недвижимого имущества в рамках реализации МП «Развитие ЖКК на 2016 – 2021 годы», допускались факты:

8.1. Нарушений при формировании и исполнении бюджетов (1 группа нарушений Классификатора нарушений), в том числе:

8.1.1. Нарушение порядка реализации федеральных целевых программ, региональных целевых программ и муниципальных целевых программ (не соответствие количества объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых должны быть проведены мероприятия, предусмотренные программой, содержанию Списков объектов, подлежащих капитальному ремонту; указание в отчёте о реализации муниципальной программы за I полугодие 2017 года недостоверных сведений о достигнутом значении одного из индикаторов экономической и социальной эффективности реализации программы) (подпункт 1.2.5 пункта 1.2. группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

8.2. Нарушений ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (2 группа нарушений Классификатора нарушений), в том числе:

8.2.1. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учётными документами (не своевременное представление в отдел учёта и отчётности ответственным за оформление факта хозяйственной жизни лицом акта о приёмке выполненных работ и не своевременное принятие его к бюджетному учёту) (пункт 2.2 группы 2 нарушений Классификатора нарушений).

8.3. Нарушений при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений) – 522,90 тыс.руб., в том числе:

8.3.1. Нарушение условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчётов по контракту (договору) (выполнение не в полном объёме работ по муниципальному контракту: соглашение о расторжении контракта сторонами не подписано, требования об исполнении контракта не предъявлены; не произведена оплата выполненных работ по 3 муниципальным контрактам; не соблюдены сроки оплаты по муниципальному контракту, заключённому с субъектом малого предпринимательства) (пункт 4.44 группы 4 нарушений Классификатора нарушений) – 522,90 тыс.руб.

9. Предложения (требования):

9.1. Комитету по ЖКК:

9.1.1. Принять результативные меры, направленные:

– на исполнение условий 3 муниципальных контрактов в части оплаты выполненных работ;

– на выполнение в полном объёме работ, неисполненных в рамках реализации муниципального контракта.

9.1.2. Принять действенные меры, направленные на недопущение случаев:

– не соблюдения сроков оплаты по муниципальным контрактам, заключённым с субъектами малого предпринимательства;

– несвоевременного представления в отдел учёта и отчётности ответственными за оформление фактов хозяйственной жизни лицами актов о приёмке выполненных работ и не своевременного принятия их к бюджетному учёту;

– указания в отчётах о реализации муниципальных программ недостоверных сведений о достигнутых значениях индикаторов экономической и социальной эффективности реализации программ;

– не соответствия количества объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых должны быть проведены мероприятия, предусмотренные программой, содержанию Списков объектов, подлежащих капитальному ремонту.