



ДУМА ГОРОДА ПОКАЧИ

ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ

РЕШЕНИЕ

от 29.05.2019

№ 34

Об информации о результатах деятельности контрольно-счётной палаты города Покачи за первый квартал 2019 года

Рассмотрев информацию о результатах деятельности контрольно-счётной палаты города Покачи за первый квартал 2019 года, на основании пункта 1 части 5 статьи 4 Положения о контроле за исполнением органами местного самоуправления и должностными лицами органов местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения, утверждённого решением Думы города Покачи от 29.04.2016 №49, Дума города Покачи

РЕШИЛА:

1. Информацию о результатах деятельности контрольно-счётной палаты города Покачи за первый квартал 2019 года принять к сведению согласно приложению к настоящему решению.

**Председатель
Думы города Покачи**



Н. В. Борисова

Принято Думой города Покачи
28.05.2019



Приложение
к решению Думы города Покачи
от 29.05.2019 №34

Информация о результатах деятельности контрольно-счётной палаты города Покачи за первый квартал 2018 года

I. Общие положения

Контрольно-счетная палата города Покачи (далее – контрольно-счетная палата) является постоянно действующим органом внешнего финансового контроля. Осуществляет свою деятельность в соответствии с требованиями, установленными в Положении о контрольно-счетной палате города Покачи, утвержденном решением Думы города Покачи от 20.02.2019 №4 (далее Положение), Уставом города Покачи и Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Настоящая информация подготовлена в соответствии с требованиями части 2 статьи 15 Положения, статьёй 27 Регламента контрольно-счётной палаты, утвержденного приказом председателя контрольно-счетной палаты от 22.03.2019 №2.

Работа контрольно-счетной палаты осуществлялась в соответствии с планом работы на 2019 год, утвержденным приказом председателя контрольно-счетной палаты города от 30.11.2018 №11 (в редакции от 28.01.2019 года).

В первом квартале было проведено и закончено одно контрольное мероприятие: «Проверка законности и результативности использования средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Покачи на 2016- 2020 годы» за 2017 - 2018 годы».

Проверка проводилась в администрации города Покачи.

Объем проверенных средств составил 4 218 366, 80 рублей.

Общая сумма нарушений 2 563 056, 40 рубля.

Всего при проведении контрольных мероприятий выявлено 63 нарушения.

Принятые меры:

- 1) направлено одно представление;
- 2) составлен один протокол об административном правонарушении.

Также, в соответствии с планом работы на 2019 год в первом квартале начаты две проверки, окончание которых планируется во втором квартале 2019года, проведено 36 экспертно-аналитических мероприятий.

II. Контрольная деятельность

В ходе контрольного мероприятия выявлено:

1. Нарушение соблюдения порядка и условий предоставления 20 субсидий за период 2017 года (20 нарушений). Сумма выплат субсидий, предоставленных с нарушением, составляет 2 400 208,00 рублей.

2. Нарушение части 4 статьи 2 Положения о порядке предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утвержденного постановлением администрации города Покачи от 26.07.2016 №748 (в ред. от 26.10.2017) - одно нарушение.

Избыточные расходы бюджетных средств. Разница между фактическими расходами и предельным размером субсидии составила 80 000,00 рублей (ОБ+МБ).

3. Нарушение пункта 2 части 6 статьи 2 Положения о порядке предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утвержденного постановлением администрации города Покачи от 26.07.2016 №748 (в ред. от 26.10.2017). Предоставлена субсидия за аренду части помещения, находящегося в муниципальной собственности и включенного в перечень имущества в соответствии с Федеральным законом 209-ФЗ – одно нарушение.

Избыточные расходы бюджетных средств. Разница между фактическими расходами и предельным размером субсидии составила 9 150,00 рублей (ОБ+МБ).

4. Нарушение части 5 статьи 2 Положения о порядке предоставления грантов субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утвержденного постановлением администрации города Покачи от 16.06.2017 №614.

ОМС города предоставлен грант без опубликования информации в газете «Покачевский вестник» – одно нарушение.

5. Нарушение срока перечисления субсидии – одно нарушение.

6. ОМС города Покачи предоставлены четыре муниципальных услуги: «Предоставление финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства» с нарушением срока предоставления.

7. Нарушение получателями субсидий условий предоставления субсидии (пункт 7 части 3 статьи 4 Соглашения), предусматривающее использовать приобретенное оборудование на территории муниципального образования города Покачи в течение трех лет с момента получения субсидии - одно нарушение.

Риск причинения ущерба - 73 598,40 рублей.

8. Нарушение получателями субсидий условий предоставления субсидии, в части представления ежеквартальной отчетной информации в 2017 году – 29 нарушений; в 2018 году - пять нарушений.

9. Нарушение ОМС Порядка предоставления субсидии муниципальным образованиям Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на реализацию мероприятий муниципальных программ (подпрограмм) развития

малого и среднего предпринимательства, утверждённого Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 09.10.2013 №419-п; не учтены методические рекомендации, утверждённые приказом Депэкономки Югры, в пяти заключенных соглашениях 2018 года отсутствуют обязательства использовать по целевому назначению приобретенное оборудование, не продавать, не передавать в аренду или в пользование другим лицам в течение двух лет после получения субсидии – пять нарушений.

8. Отсутствует порядок контроля за исполнением получателями субсидий условий ее получения, позволяющий контролировать целевое использование приобретенного оборудования.

Предложения:

1. Привести муниципальные правовые акты, устанавливающие цели, условия и порядок предоставления субсидии, Соглашения, бланки заявлений, сроки предоставления документов, перечень предоставляемых документов (с учетом случаев предоставления или не предоставления для отдельных категорий), требования к пояснительным запискам, в соответствие с необходимыми для муниципального образования требованиями, учитывая нормативные правовые акты государственных органов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, законодательства Российской Федерации.

2. Установить целевые показатели муниципальной программы таким образом, чтобы они были взаимоувязаны с целями и задачами муниципальной программы (Письмо Минфина России от 30.09.2014 №09-05-05/48843 «О Методических рекомендациях по составлению и исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов на основе государственных (муниципальных) программ»).

3. В требованиях к пояснительной записке устанавливать такие обязательства, чтобы при помощи их выполнения достигались целевые показатели муниципальной программы.

4. Дополнить статью 4 Порядка предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в городе Покачи, утвержденного постановлением администрации города Покачи от 09.06.2018 №558, мероприятиями по контролю за выполнением получателями субсидий условий их получения таким образом, чтобы обеспечить возможность проконтролировать выполнение условий получения субсидий в полном объеме, и соответственно внести эти дополнения в бланк Соглашения о предоставлении субсидии.

5. Принять меры по возврату в бюджет города Покачи суммы 89 150 рублей (ОБ+МБ).

III. Экспертно-аналитическая деятельность

Контрольно-счетной палатой во исполнение возложенных на нее задач в отчетном периоде осуществлена экспертиза, подготовлены и направлены в Думу горда Покачи и в администрацию города заключения по вопросам, входящим в компетенцию контрольно-счетной палаты.

Всего в первом квартале было проведено 36 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлено 36 заключений, из них:

1) 27 экспертиз проектов постановлений администрации города Покачи;

2) 8 экспертиз проектов решений Думы города Покачи;

3) 1 экспертно-аналитическое мероприятие «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг МУ УКС за 2018 год».

1. По результатам экспертизы проектов муниципальных правовых актов, в том числе муниципальных программ были даны следующие предложения:

1) привести наименование должностей и уровень должностных окладов в соответствие с Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденным Постановлением Министерством труда и социального развития Российской Федерации от 21.08.1998 №37 и Приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 29.05.2008 №247н – 4 нарушения (разработаны и утверждены соответствующие НПА изменяющие наименование должностей и отнесение их к соответствующим ПКГ);

2) изменить значения целевых показателей программы в связи с тем, что они не соответствуют значениям целевых показателей, указанных в Программе за 2018 год, требованиям Постановления администрации города Покачи от 01.11.2018 №1094 и методических рекомендаций, изложенных в Письме Министерства финансов Российской Федерации от 30.09.2014 №09-05-05/48843;

3) изменить объем финансового обеспечения проекта постановления в соответствии с объемом бюджетных ассигнований, установленных решением Думы города от 17.12.2018 №107 «О бюджете города Покачи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

2. По результатам экспертизы двух проектов о внесении изменений в бюджет города Покачи были сделаны выводы о соблюдении ограничений, установленных бюджетным законодательством при планировании основных характеристик бюджета; о соответствии текстовой части бюджета нормам действующего законодательства; соответствии табличной и текстовой части бюджета; о соответствии принимаемых расходных обязательств действующим. Также были выявлены избыточные расходы в объеме 1 695 225, 77 рубля по РзПрз 1202 ЦС 12Я0100590 ВР 620, которые были перемещены при следующем уточнении бюджета на другие виды расходов.

3. При проведении аудита закупок были выявлены следующие нарушения:

1) план закупок №201803873000829001 утвержден 15 января 2018 года, то есть с нарушением установленного срока (превышение составило два рабочих дня) – одно нарушение;

2) план-график №2018038730008290010001 утвержден 15 января 2018 года, то есть с нарушением установленного срока на два рабочих дня – одно нарушение;

3) заказчиком в документации не установлены все, соответствующие статье 31 Федерального закона №44-ФЗ, единые требования к участникам закупки - одно нарушение;

4) содержание аукционной документации не соответствует требованиям, установленным статьей 64 Федерального закона № 44-ФЗ, - одно нарушение;

5) информация об исполнении контракта размещена с нарушением установленного срока более чем на два рабочих дня – одно нарушение;

6) информация об изменении контракта размещена с нарушением установленного срока более чем на два рабочих дня – одно нарушение;

7) дополнительные соглашения к контрактам заключались с нарушением требований законодательства – одно нарушение;

8) отчеты по исполнению контрактов не размещены на официальном сайте - девять нарушений;

9) в нарушение части 3 статьи 94 экспертиза по контракту не осуществлялась - одно нарушение;

10) расчеты по контрактам проведены с нарушением сроков - четыре нарушения;

11) не применялись меры ответственности по контракту - 2 нарушения.

По всем фактам нарушений, по которым не был пропущен срок давности привлечения к административной ответственности, сведения направлялись в соответствующие органы (Служба контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре и Прокуратуру).

В адрес подрядчика, не выполнившего обязательства по контракту, направлены требования о выплате штрафов на общую сумму $(32\,979,48 + 19\,474,66) = 52\,454,14$ рубля.

IV. Информационная деятельность.

Подготовлен и предоставлен в Думу города Покачи отчет о деятельности контрольно-счетной палаты города Покачи за 2018 год.

Отчет о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за 2018 год утверждён Думой города Покачи решением от 28.03.2019 №13, размещён в информационно телекоммуникационной сети Интернет на официальном сайте Думы города Покачи и в газете «Покачевский вестник».

В Думу города Покачи и главе города Покачи направлялись акты и отчеты по результатам всех проведенных контрольных мероприятий.

V. Взаимодействие с государственными и правоохранительными органами.

В рамках взаимодействия контрольно-счетной палаты с государственными и правоохранительными органами города Покачи, были направлены сообщения:

1) в Прокуратуру Нижневартовского района (четыре сообщения) о выявленных нарушениях для принятия мер по существу. В настоящее время рассмотрено по существу два сообщения, составлено два постановления об административном правонарушении, которые направлены в УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, кроме того направлялись все акты по результатам контрольных мероприятий;

2) в УФАС по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре направлено четыре сообщения о выявленных нарушениях для принятия мер по существу; по всем фактам возбуждены антимонопольные дела;

3) в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры направлено пять сообщений о выявленных нарушениях для принятия мер по существу, в настоящее время по существу рассмотрено четыре сообщения; по двум принято решение о составлении протоколов об административных правонарушениях и привлечении к административной ответственности, одно рассматривается, одно переадресовано в Прокуратуру, и принято решение о составлении постановления об административном правонарушении; по двум принято решение о привлечении к административной ответственности заказчиков и подрядчиков.

В Счетную палату Ханты-Мансийского автономного округа-Югры направлено два отчета по запросам.

VI. Организационная деятельность

Было разработано и утверждено решением Думы города Покачи новое Положение о контрольно-счетной палате города Покачи. В связи с изменением Положения о контрольно-счетной палате были утверждены в новой редакции регламент контрольно-счетной палаты города Покачи и три стандарта финансового контроля и организации деятельности. Утвержденные нормативные документы размещены на официальном сайте Думы города Покачи.