Информация от 14.09.2021
о принятых мерах по представлениям и информационным письмам Контрольного органа, направленным в I полугодии 2021 года по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в 2021 году

1. Экспертно-аналитическое мероприятие «Проверка соблюдения порядка ведения муниципальной долговой книги городского округа Красноуральск за период с 2013 по 2020 год»

Экспертное–аналитическое мероприятие проведено Контрольным органом городского округа Красноуральск (далее – Контрольный орган) в период с 01.03.2021 по 09.04.2021.

В рамках мероприятия проведен анализ соблюдения требований действующего законодательства в процессе формирования и управления муниципальным долгом, правильностью ведения муниципальной долговой книги, целевым использованием муниципальных заимствований, своевременностью погашения долговых обязательств. Объектом проверки являлось финансовое управление администрации городского округа Красноуральск (далее – Финансовое управление).

Всего проверено бюджетных средств на сумму 16 009,9 тыс. рублей.

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено 8 недостатков, связанных с нормативным правовым регулированием, руководителю объекта даны рекомендации.

Итоги экспертно-аналитического мероприятия направлены главе городского округа Красноуральск, в Думу городского округа Красноуральск.

Финансовым управлением ответ представлен в установленный срок в полном объеме. По итогам работы разработан и принят в новой редакции Порядок организации работы по ведению муниципальной долговой книги городского округа Красноуральск (постановление администрации от 01.07.2021 № 709).

Экспертно-аналитическое мероприятие снято с контроля в связи с исполнением рекомендаций Контрольного органа.

2. **Контрольное мероприятие «Проверка полноты поступлений неналоговых доходов от уплаты платежей за наем муниципального жилищного фонда в 2019 году»**

Объектом контрольного мероприятия являлась администрация городского округа Красноуральск. Объем проверенных средств местного бюджета составил 1 912,4 тыс. рублей. Проверка проведена в период с 24 февраля по 23 марта 2021 года.

В ходе мероприятия проведена проверка соответствия действующих на территории городского округа нормативных правовых актов, регламентирующих использование муниципального жилищного фонда, требованиям действующего законодательства; оценка правильности организации и выполнения функции главного администратора доходов по поступлениям от использования муниципального имущества в виде платы за наем муниципального жилищного фонда, находящегося в казне городского

округа Красноуральск, а также проверка полноты и достоверности поступлений средств в местный бюджет за пользование жилыми помещениями (платы за наем) муниципального жилищного фонда городского округа Красноуральск за 2019 год.

В ходе проверки выявлены такие процедурные нарушения в сфере управления и распоряжении муниципальной собственностью, как нарушение порядка учета и ведения реестра муниципального имущества.

Установлены недостатки, связанные с нормативным правовым регулированием:

- Уставом не определены полномочия органов местного самоуправления по утверждению базового размера платы за наем и размера платы за наем с учетом характеристики жилищного фонда;

- выявлена необходимость приведения Порядка определения размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений государственного или муниципального жилищного фонда на территории городского округа Красноуральск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуральск от 26.10.2017 № 37 (далее – Порядок № 37), в соответствие с нормами действующего законодательства.

При проверке администрирования доходов отмечены факты не доначисления платы за наем муниципального жилищного фонда в 2019 году в сумме 183,6 тыс. рублей, нарушения требований Порядка № 37 при установлении и расчете платы пользование жилым помещением.

В ответ на Представление Контрольного органа городского округа Администрацией в установленный срок представлен ответ. Направлены подтверждающие документы по устранению замечаний.

По результатам проверки Комитетом по управлению муниципальным имуществом внесены сведения в Реестр муниципального имущества.

Администрацией представлены пояснения и подтверждающие документы по недоначисленной плате за наем муниципального жилищного фонда в 2019 году в сумме 183,6 тыс. рублей:

- произведены начисления в период 2019 – 2021 годов – 102,8 тыс. рублей;

- доначислено по результатам проверки – 79,9 тыс. рублей;

- начисления будут произведены после внесения изменений в заключенные договоры найма муниципального жилищного фонда – 947,64 рублей.

Решением Думы городского округа Красноуральск от 27.05.2021 № 296 «Об утверждении порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом городского округа Красноуральск» полномочия по управлению и распоряжению муниципальным имуществом отражены в соответствии с Уставом городского округа Красноуральск.

Итоги экспертно-аналитического мероприятия направлены главе городского округа Красноуральск, в Думу городского округа Красноуральск. Отчет направлен в Прокуратуру г. Красноуральска.

Оценивая полноту и своевременность принятия мер принято решение о снятии с контроля данного контрольного мероприятия.

3. Контрольное мероприятие «Проверка результативности, целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа

Красноуральск, предоставленных в 2020 году МБУ «Муниципальный заказчик» в виде субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания и на иные цели с проведением аудита в сфере закупок»

Объектами проверки являлись муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства и энергетики» городского округа Красноуральск (далее – Управление ЖКХ), муниципальное бюджетное учреждение «Муниципальный заказчик» (далее- МБУ МЗ).

Предмет контрольного мероприятия являлась нормативно-правовая база, локальные акты, иные распорядительные документы, регламентирующие предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания и иные цели учреждениям городского округа Красноуральск; документы, отражающие информацию о предоставлении и расходовании средств местного бюджета, выделенных в 2020 году в виде субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания и иные цели муниципальному бюджетному учреждению «Муниципальный заказчик»; договоры, сметы, первичные бухгалтерские и учетные документы, бюджетная и иная отчетность, относящиеся к цели и объемам проверки; процесс использования средств бюджета городского округа Красноуральск, направляемых на закупки товаров, работ, услуг для нужд муниципального бюджетного учреждения «Муниципальный заказчик» в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Общий объем проверенных средств местного бюджета составил 69 720,7 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятий было выявлено 48 нарушений и недостатков на общую сумму 18 309,5 тыс. рублей.

Управлением ЖКХ, как распорядителем бюджетных средств, допущены нарушения порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели на общую сумму 3 761,7 тыс. рублей.

В проверяемом периоде Управлением ЖКХ, как РБС, мероприятия ведомственного контроля не проводились.

Муниципальное бюджетное учреждение при использовании средств субсидий допустило неправомерных расходов местного бюджета на сумму 2 959,6 тыс. рублей, необоснованных расходов – 11 588,2 тыс. рублей.

Выборочно проведен анализ обоснованности расходов на закупки товаров, работ, услуг для нужд МБУ «Муниципальный заказчик». В результате чего, выявлены 14 нарушений требований Федерального закона от 06.10.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», часть из которых свидетельствует о наличии в действиях заказчика признаков состава административного правонарушения, предусмотренного Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

С целью устранения выявленных нарушений и недостатков в адрес руководителей объектов было выставлено 2 представления.

Материалы контрольного мероприятия размещены на сайте и направлены в Прокуратуру г. Красноуральска. Итоги проверки рассмотрены на совещании

при главе городского округа, направлены в Думу городского округа Красноуральск.

Учреждениями представлены отчеты о принятых мерах. В обоих учреждениях приказами закреплены мероприятия по устранению выявленных нарушений, даны определенные распоряжения ответственным лицам. К дисциплинарной ответственности привлечены 5 человек.

Контрольным органом принято о решение:

- о снятии с контроля данного контрольного мероприятия;
- о включении в план работы Контрольного органа на 2022 год контрольного мероприятия «Проверка исполнения Представлений, выданных в 2021 году по результатам контрольного мероприятия «Проверка результативности, целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Красноуральск, предоставленных в 2020 году МБУ «Муниципальный заказчик» в виде субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания и на иные цели с проведением аудита в сфере закупок».