

СОГЛАСОВАНО:

**Заместитель главы города -
председатель комитета по финансам**

 **В.В. Стефогло**
«15» января 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ:

Глава города Пыть-Яха

 **А.Н. Морозов**
«15» января 2021 г.

ОТЧЕТ

**о результатах контрольной деятельности
контрольно-ревизионного отдела администрации города
за 2020 год**

14.01.2021

В соответствии с основными задачами и функциями контрольно-ревизионным отделом администрации города в 2020 году проведены следующие контрольные мероприятия:

1. Распоряжением администрации города от 22.01.2020 № 154-ра с 27.01.2020 года назначена выездная плановая проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, нормативных правовых актов РФ, ХМАО – Югры, органов местного самоуправления, регулирующих деятельность муниципальных учреждений г. Пыть-Яха, муниципальным дошкольным образовательным автономным учреждением детский сад общеразвивающего вида «Золотой ключик» с приоритетным осуществлением деятельности по физическому развитию детей.

Срок проведения проверки: с 27.01.2020 по 31.07.2020 (с учетом приостановления). Проверяемый период 2019 год. Результаты проверки оформлены актом от 21.08.2020 г.

Объем проверенных средств 47 095,05 тыс. рублей. Сумма выявленных нарушений 350,4 тыс. рублей, из них сумма устраненных – 323,2 тыс. рублей.

Выявлены нарушения законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов органов местного самоуправления, регулирующих деятельность учреждения, в том числе в области управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, законодательства о бухгалтерском учете, норм трудового законодательства, иных правовых актов органов местного самоуправления, регламентирующих вопросы оплаты труда, социальных выплат, обеспечения прав работников в области социально-трудовых отношений.

Акт проверки подписан объектом контроля без возражений.

2. На основании распоряжения администрации города от 06.02.2020 № 290-ра «О создании рабочей группы», обращения депутатов Думы города Пыть-Яха проведена выездная внеплановая проверка по вопросу правомерности начисления

заработной платы, соблюдения норм трудового законодательства Российской Федерации в отношении муниципального казенного учреждения «Дума города Пыть-Яха». Срок проведения проверки с 07.02.2020 по 21.02.2020. Проверяемый период 2017-2020 гг. Результаты проверки оформлены актом от 21.02.2020 года. Объем проверенных средств 39 070,82 тыс. рублей. Сумма выявленных нарушений 2 843,9 тыс. рублей.

Выявлены нарушения норм трудового законодательства Российской Федерации, правовых актов органов местного самоуправления, регламентирующих вопросы оплаты труда, обеспечения прав в области социально-трудовых отношений.

Акт внеплановой проверки от 21.02.2020 объектом контроля подписан с возражениями. По результатам рассмотрения представленных возражений в МКУ Дума города Пыть-Яха направлен ответ на возражения. Комиссией возражения не приняты в полном объеме.

3. На основании распоряжения администрации города от 27.02.2020 № 452-ра «О проведении внеплановой проверки», обращения Управления Федеральной антимонопольной службы по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре проведена внеплановая камеральная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при проведении аукциона в электронной форме, предметом которого является осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев, в части обоснования начальной (максимальной) цены контракта в отношении муниципального казенного учреждения «Администрация города Пыть-Яха» (Управление по жилищно-коммунальному комплексу, транспорту и дорогам). Срок проверки с 02.03.2020 по 06.03.2020. Проверяемый период декабрь 2019 - февраль 2020. Результаты проверки оформлены актом от 06.03.2020. Акт подписан объектом контроля без возражений. Проверена 1 закупка. Максимальное значение цены контракта 1 743,8 тыс. рублей. Объем проверенных средств 13,8 тыс. рублей (начальная сумма цен единиц выполняемых работ). Сумма выявленных нарушений 13,8 тыс. рублей. Контракт по соглашению сторон 13.03.2020 расторгнут. Нарушение устранено.

По результатам рассмотрения материалов проверки принято решение не выдавать предписание в связи с отсутствием оснований (распоряжение администрации города от 20.03.2020 № 567-ра «О результатах внеплановой проверки»).

Информация о рассмотрении обращения, в том числе, о выявленных в ходе проверки нарушениях законодательства Российской Федерации о контрактной системе и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг, направлена в Управление Федеральной антимонопольной службы по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре и Заявителю.

4. На основании распоряжения администрации города от 28.04.2020 № 841-ра проведена внеплановая выездная проверка соблюдения условий, целей и порядка

предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам муниципальным унитарным пассажирским автотранспортным предприятием муниципального образования г. Пыть-Ях. Срок проведения проверки с 30.04.2020 по 09.06.2020. Проверяемый период 2019 г. Результаты проверки оформлены актом от 22.06.2020

Объем проверенных средств 130 186,1 тыс. рублей. Сумма выявленных нарушений 7 995,7 тыс. рублей, из них устранено 5 517,10 тыс. рублей.

Выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам.

Акт проверки подписан без возражений.

6. На основании распоряжения администрации города от 31.08.2020 № 1563-ра в составе рабочей группы проведены контрольные действия в муниципальном унитарном пассажирском автотранспортном предприятии муниципального образования город Пыть-Ях согласно вопросам проверки. Проверяемый период: текущий период 2020 года. Результаты контрольного мероприятия оформлены заключением от 09.10.2020.

Объекту контроля даны рекомендации.

7. На основании распоряжения администрации города от 13.10.2020 № 1854-ра «О проведении внеплановой выездной проверки», служебной записки начальника контрольно-ревизионного отдела администрации города от 09.10.2020, проведена внеплановая выездная проверка исполнения мероприятия 1.2 «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению, и организация транспортного обслуживания населения в границах городского округа» муниципальной программы «Современная транспортная система города Пыть-Яха», утвержденной постановлением администрации города от 19.09.2019 № 357-па, в части заключения и исполнения муниципального контракта на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам г. Пыть-Яха автомобильным транспортом. Срок проведения проверки с 14.10.2020 по 22.10.2020. Объем проверенных средств 154 483,7 тыс. рублей. Результаты проверки оформлены актом от 13.11.2020. В установленные сроки пояснения (возражения) от объекта контроля не поступали.

Выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Сумма выявленных нарушений 3 831,3 тыс. рублей.

8. На основании распоряжения администрации города от 21.10.2020 № 1961-ра проведена выездная плановая проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, нормативных правовых актов РФ, ХМАО-Югры, органов местного самоуправления, регулирующих деятельность муниципальных учреждений г. Пыть-Яха, соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд муниципальным казенным учреждением «Управление капитального строительства» (обеспечение деятельности учреждения). Срок проведения контрольного мероприятия с 26.10.2020 по 21.12.2020. Проверяемый период 2019 год. В настоящий момент акт проверки находится на стадии оформления.

В течение 2020 года контрольно-ревизионным отделом администрации города осуществлены мероприятия по реализации результатов контрольных мероприятий:

1. По результатам выездной плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения средняя общеобразовательная школа №2, проведенной во втором полугодии 2019 года, в соответствии с распоряжением администрации города от 15.01.2020 № 55-ра субъекту контроля выдано предписание № 1 от 17.01.2020 об устранении нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок. Информация об исполнении предписания предоставлена учреждением в установленные сроки. Нарушения устранены.

Информация о нарушениях законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, выявленных в ходе проверки, направлена в Управление Федеральной антимонопольной службы по ХМАО-Югре.

За ненадлежащее исполнение должностных обязанностей к руководителю объекта контроля применено дисциплинарное взыскание в виде замечания.

2. По результатам выездной плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, нормативных правовых актов Российской Федерации, ХМАО-Югры, органов местного самоуправления, регулирующих деятельность муниципальных учреждений г. Пыть-Яха, муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением средняя общеобразовательная школа №2, проведенной во втором полугодии 2019 года, в соответствии с распоряжением администрации города от 12.02.2020 № 332-ра «О результатах проверки...» объекту контроля направлено представление от 26.02.2020 для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений. Информация о принятых мерах предоставлена учреждением в установленные сроки.

В результате исполнения представления устранено нарушений на сумму 1 821,5 тыс. рублей. Всего сумма устраненных нарушений 1 889,9 тыс. рублей, в том числе на момент направления представления – 68,4 тыс. рублей.

3. В целях реализации результатов проверки в соответствии с распоряжением администрации города от 18.03.2020 № 555-ра «О результатах внеплановой проверки в муниципальном казенном учреждении «Дума города Пыть-Яха»» объекту контроля направлено представление от 25.03.2020 для устранения нарушений и принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений.

Представление в установленные сроки не исполнено. В связи с чем, в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, с Порядком осуществления контрольно-ревизионным отделом администрации города Пыть-Яха внутреннего муниципального финансового контроля принято решение о направлении предписания № 2 от 21.04.2020 об устранении нарушений и возмещении причиненного ущерба муниципальному образованию городской округ город Пыть-Ях.

В установленный срок предписание не исполнено, в связи с чем в соответствии со статьями 28.1, 28.2, 28.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, статьи 48 Закон ХМАО-Югры от 11.06.2010 № 102-оз «Об административных правонарушениях» в отношении должностного лица Думы города Пыть-Яха возбуждено дело об административном правонарушении, ответственность за которое предусмотрена частью 20 статьи 19.5 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации. Протокол об административном правонарушении направлен в мировой суд города Пыть-Яха для рассмотрения. Мировым судьей протокол об административном правонарушении возвращен без рассмотрения, в связи с тем, что объектом контроля в Арбитражный суд ХМАО-Югры подано исковое заявление о признании недействительным предписание № 2 от 21.04.2020. Арбитражным судом ХМАО-Югры 18.12.2020 вынесено решение об отказе в удовлетворении заявленных требований. После вступления в силу решения будет рассмотрен вопрос о повторном направлении протокола и материалов дела в мировой суд.

4. В целях реализации результатов выездной внеплановой проверки соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам муниципальным унитарным пассажирским автотранспортным предприятием муниципального образования г. Пыть-Ях в соответствии с распоряжением администрации города от 03.08.2020 № 1395-ра объекту контроля направлено представление от 24.08.2020 для устранения нарушений и принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений. Представление в установленные сроки частично не исполнено (на сумму 2 478,6 тыс. рублей). В связи с чем, в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации объекту контроля направлено предписание № 3 от 08.10.2020 об

устранении нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и возмещении причиненного ущерба муниципальному образованию городской округ город Пыть-Ях (размер ущерба 2 478,6 тыс. рублей).

В установленный срок предписание не исполнено, в связи с чем в соответствии со статьями 28.1, 28.2, 28.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, статьи 48 Закон ХМАО-Югры от 11.06.2010 № 102-оз «Об административных правонарушениях» в отношении должностного лица возбуждено дело об административном правонарушении, ответственность за которое предусмотрена частью 20 статьи 19.5 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации. Протокол об административном правонарушении от 10.11.2020 направлен в мировой суд города Пыть-Яха для рассмотрения. Протокол об административном правонарушении от 10.11.2020 принят мировым судьей города Пыть-Яха к рассмотрению. Постановлением от 30.12.2020 назначено административное наказание в виде штрафа в размере 20 000 рублей.

В соответствии с частью 4 статьи 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 15 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 № 1095, для подготовки искового заявления в суд о возмещении ущерба, причиненному муниципальному образованию, материалы проверки направлены в управление по правовым вопросам.

5. В целях реализации результатов выездной плановой проверки соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, нормативных правовых актов РФ, ХМАО – Югры, органов местного самоуправления, регулирующих деятельность муниципальных учреждений г. Пыть-Яха, муниципальным дошкольным образовательным автономным учреждением детский сад общеразвивающего вида «Золотой ключик» с приоритетным осуществлением деятельности по физическому развитию детей в соответствии с распоряжением администрации города от 30.09.2020 № 1768-ра объекту контроля направлено представление от 14.10.2020. Представление исполнено в полном объеме в установленные сроки.

6. В целях реализации результатов внеплановой выездной проверки исполнения мероприятия 1.2 «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению, и организация транспортного обслуживания населения в границах городского округа» муниципальной программы «Современная транспортная система города Пыть-Яха», утвержденной постановлением администрации города от 19.09.2019 № 357-па, в части заключения и исполнения муниципального контракта на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок

пассажиров и багажа по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам г. Пыть-Яха автомобильным транспортом, в отношении МКУ Администрация города (Управление по жилищно-коммунальному комплексу, транспорту и дорогам) в соответствии с распоряжением администрации города от 23.12.2020 № 2549-ра объекту контроля направлено представление от 26.12.2020 для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений. Срок исполнения представления не позднее 29.01.2021.

Иные мероприятия в течение 2020 года:

На основании распоряжения администрации города от 30.04.2020 № 858-ра назначена и проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств муниципального унитарного предприятия «Пыть-Яхторгсервис м.о. г. Пыть-Ях». Результаты оформлены актом инвентаризации расчетов с покупателями поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

В соответствии с постановлением администрации города от 14.04.2014 № 89-па «Об утверждении порядка осуществления администрацией города Пыть-Яха контроля за деятельностью муниципальных учреждений города», распоряжением администрации города от 09.01.2020 № 01-ра «О планировании работ руководителями администрации города» в установленные сроки главе города направлены:

- отчет о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела администрации города за 2020 год,
- сводный отчет о результатах контрольной деятельности администрации города Пыть-Яха, осуществляемой в рамках внутреннего финансового контроля, контроля в сфере закупок и контроля за деятельностью муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий города за 2020 год.

В соответствии с постановлением администрации города от 02.08.2018 № 219-па «Об осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд» в установленные сроки главе города направлен сводный отчет о результатах ведомственного контроля в сфере закупок за 2020 год.

В отчетном периоде обработаны и направлены ответы на запросы Службы контроля ХМАО-Югры, Управления Федерального казначейства по ХМАО-Югре, Управления Федеральной антимонопольной службы по ХМАО-Югре, Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО-Югры, Следственного отдела по городу Пыть-Ях Следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по ХМАО-Югре, Прокуратуры города Пыть-Яха, Роскомнадзора, Арбитражного суда ХМАО-Югры, счетно-контрольной палаты города Пыть-Яха.

В течение отчетного периода 2020 года сотрудники отдела приняли участие в заседаниях комиссии по проведению служебных расследований, балансовых комиссиях, служебных совещаниях, заседании Совета по противодействию коррупции муниципального образования городской округ город Пыть-Ях.

По состоянию на 31.12.2020 штат отдела укомплектован полностью.

Начальник контрольно-ревизионного
отдела администрации города



Н.А. Медведева