

УТВЕРЖДАЮ:
Глава города Пыть-Ях

А.Н. Морозов

« 13 » 01 2023 г.

ОТЧЕТ
о результатах контрольной деятельности
контрольно-ревизионного отдела администрации города
за 2022 год

13.01.2023

В соответствии с возложенными полномочиями контрольно-ревизионным отделом администрации города в 2022 году проведены следующие контрольные мероприятия:

1. На основании распоряжения администрации города от 24.12.2021 № 2477-ра в муниципальном дошкольном образовательном автономном учреждении центр развития ребенка – детский сад «Фантазия» проведена плановая выездная проверка:

- использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности,

- достоверности отчета об исполнении муниципального задания.

Срок проведения проверки: с 29.12.2021 по 04.03.2022 (40 рабочих дней).

Контрольные действия завершены 04.03.2022. Результаты проверки оформлены актом от 28.03.2022.

Проверяемый период: 01.01.2019 - 30.09.2021.

Объем проверенных средств 362 657,4 тыс. рублей. Сумма выявленных нарушений 9 098,8 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.

В установленные сроки объектом контроля предоставлены письменные пояснения (возражения) на акт проверки, первичные документы.

2. На основании распоряжения администрации города от 24.03.2022 № 460-ра в муниципальном автономном учреждении «Горнолыжная база «Северное сияние» проведена внеплановая выездная проверка:

- использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности,

- достоверности отчета об исполнении муниципального задания.

Срок проведения проверки: 01.04.2022 по 18.05.2022 (30 рабочих дней).

Проверяемый период: 01.01.2020 - 31.12.2021.

Результаты проверки оформлены актом от 08.06.2022 года.

Объем проверенных средств 69 233,8 тыс. рублей. Сумма выявленных нарушений 673,2 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.

В установленные сроки объектом контроля предоставлены письменные пояснения (возражения) на акт проверки.

3. На основании распоряжения администрации города от 11.04.2022 № 588-ра в отношении муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства города Пыть-Ях» проведена внеплановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при проведении электронного аукциона в электронной форме на право заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на выполнение работ по объекту «Строительство КНС в мкр. №6 «Пионерный» в г. Пыть-Ях».

Срок проведения контрольного мероприятия с 12.04.2022 по 13.04.2022 года.

Объем проверенных средств 10 797,6 тыс. рублей.

В ходе проверки принято решение о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком на условиях, предусмотренных извещением о проведении электронного аукциона, документацией о закупке, и по цене, не превышающей начальную (максимальную) цену контракта.

4. На основании распоряжения администрации города от 15.06.2022 № 1059-ра в муниципальном бюджетном учреждении «Современник» проведена плановая выездная проверка:

- использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования города Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- достоверности отчета об исполнении муниципального задания,
- соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период: 01.01.2020 - 31.12.2021.

Срок проведения проверки: с 20.06.2022 (40 рабочих дней).

Результаты проверки оформлены актом от 01.09.2022 года.

Объем проверенных средств 71 164,5 тыс. рублей. Сумма выявленных в ходе проверки нарушений в финансово-бюджетной сфере составляет 807,8 тыс. рублей. Сумма выявленных в ходе проверки нарушений законодательства Российской

Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд составляет 4 915,3 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, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В установленные сроки объектом контроля предоставлены письменные пояснения (возражения) на акт проверки.

5. На основании распоряжения администрации города от 11.07.2022 № 1233-ра в отношении муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства города Пыть-Яха» проведена внеплановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при проведении электронного аукциона в электронной форме на право заключения контракта с единственным поставщиком на выполнение работ по объекту: «Строительство проезда в 1 микрорайоне до «Комплекс «Школа-детский сад» на 550 мест (330/учащихся/220 мест)» в г. Пыть-Ях».

Срок проведения контрольного мероприятия с 11.07.2022 по 15.07.2022 года.

Проверяемый период: 01.01.2020 - 31.12.2021.

Объем проверенных средств 22 405,0 тыс. рублей.

В ходе проверки принято решение о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком на условиях, предусмотренных извещением о проведении электронного аукциона, документацией о закупке, и по цене, не превышающей начальную (максимальную) цену контракта.

6. На основании распоряжения администрации города от 14.09.2022 № 1608-ра года в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении «Комплекс средняя общеобразовательная школа-детский сад» проведена плановая выездная проверка:

- использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности,

- достоверности отчета об исполнении муниципального задания.

Срок проведения проверки: с 19.09.2022 (23 рабочих дня).

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2021.

Объем проверенных средств 318 361,2 тыс. рублей. Сумма выявленных нарушений 6 284,6 рублей тыс. рублей.

Контрольные действия завершены 19.10.2022. Результаты проверки оформлены актом от 10.11.2022 года.

Объектом контроля предоставлены пояснения (возражения) по акту проверки в установленные сроки.

7. На основании распоряжения администрации города от 30.09.2022 № 1722-ра проведена внеплановая выездная проверка в муниципальном автономном учреждении «Спортивный комплекс».

Тема контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности в части осуществления расходов на обеспечение деятельности учреждения.

Срок проведения контрольного мероприятия с 04.10.2022 (14 рабочих дней).

Проверенный период: с 01.08.2019 по 30.09.2022.

Контрольные действия завершены 21.10.2022. Результаты проверки оформлены актом от 14.11.2022 года.

Объектом контроля предоставлены пояснения (возражения) по акту проверки в установленные сроки.

8. На основании распоряжения администрации города от 24.11.2022 № 2091-ра в муниципальном бюджетном учреждении «Спортивная школа» назначена плановая выездная проверка:

- использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования города Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности,

- достоверности отчета об исполнении муниципального задания,

- соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Дата начала проведения контрольного мероприятия: 01.12.2022 (40 рабочих дней).

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2021.

Распоряжением администрации города от 22.12.2022 № 2374-ра контрольные действия приостановлены в связи с назначением внеплановой проверки.

9. На основании поступившего обращения Службы контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 01.12.2022 № 32-Исх-1691, содержащего информацию о нарушении законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд», распоряжением администрации города от 22.12.2022 № 2373-ра в муниципальном казенном учреждении «Управление капитального строительства города Пыть-Яха» назначена внеплановая выездная проверка соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при выполнении работ по благоустройству общественной территории сквер "Сиверко" во 2 мкр. "Нефтяников" в городе Пыть-Яхе.

Проверяемый период: 2021 год - текущий период 2022 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 28.12.2022 (30 рабочих дней).

Реализация результатов контрольных мероприятий в 2022 году:

1. В целях реализации результатов внеплановой выездной проверки осуществления расходов на реализацию мероприятий 1.1, 1.2 муниципальной программы «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха» в части исполнения муниципальных контрактов № 0187300019419000117 от

30.09.2018 на выполнение работ по реконструкции объекта: «Реконструкция ВОС-3 в г. Пыть-Ях», № 0187200001720000691 от 20.07.2020 на выполнение работ по реконструкции объекта «Реконструкция ВОС-1 (2 очередь) в г. Пыть-Ях» 2 этап», № 0187200001720000737 от 31.07.2020 на выполнение работ по строительству объекта: «Строительство КНС в мкр. №6 «Пионерный» в г. Пыть-Ях» в отношении муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства города Пыть-Яха» на основании распоряжения администрации города от 18.03.2022 № 412-ра объекту контроля направлено представление № 1 от 01.04.2022 для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений. Срок исполнения представления не позднее 01.08.2022. Информация об исполнении представления предоставлена в установленный срок. Представление частично не исполнено.

2. В целях реализации результатов плановой выездной проверки в муниципальном дошкольном образовательном автономном учреждении центр развития ребенка – детский сад «Фантазия» на основании распоряжения администрации города от 09.06.2022 № 1034-ра объекту контроля направлено представление № 2 от 20.06.2022 для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий, выявленных в ходе проверки нарушений. Срок исполнения представления не позднее 27.07.2022. Информация об исполнении представления предоставлена в установленные сроки. Сумма устраненных на отчетную дату нарушений 2 328,5 тыс. рублей.

3. В целях реализации результатов внеплановой выездной проверки в муниципальном автономном учреждении «Горнолыжная база «Северное сияние» на основании распоряжения администрации города от 29.07.2022 № 1345-ра объекту контроля направлено представление № 3 от 12.08.2022 для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий, выявленных в ходе проверки нарушений. Срок исполнения представления не позднее 19.09.2022. Информация об исполнении представления предоставлена в установленные сроки. Сумма устраненных на отчетную дату нарушений 325,4 тыс. рублей, в том числе нецелевое расходование средств субсидии на финансовое обеспечение на выполнение муниципального задания в размере 107,7 тыс. рублей.

По факту нецелевого расходования учреждением средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания должностным лицом контрольно-ревизионного отдела 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 объекта контроля (юридического лица) возбуждено дело об административном правонарушении, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.14 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации: направление как средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации, так и средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, на цели, не соответствующие целям, определенным в том числе договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, если такое действие не содержит уголовно наказуемого деяния. Протокол об административном правонарушении от 05.07.2022 направлен в мировой суд города Пыть-Яха для рассмотрения. Протокол об административном правонарушении от 05.07.2022 принят мировым судьей города Пыть-Яха к рассмотрению. Постановлением от 30.09.2022 назначено

административное наказание в виде административного штрафа в размере 5 386,28 рублей.

4. В целях реализации результатов внеплановой выездной проверки в муниципальном бюджетном учреждении «Современник» на основании распоряжения администрации города от 01.11.2022 № 1933-ра для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий, выявленных в ходе проверки нарушений, объекту контроля направлено представление № 4 от 14.11.2022. Срок исполнения представления не позднее 15.12.2022. Информация об устранении нарушений, принятых мерах по устранению причин и условий выявленных нарушений предоставлена в установленный срок. Сумма устраненных на отчетную дату нарушений 376,2 тыс. рублей.

По факту нецелевого расходования учреждением средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания должностным лицом контрольно-ревизионного отдела 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 объекта контроля (юридического лица) возбуждено дело об административном правонарушении, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.14 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации: направление как средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации, так и средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, на цели, не соответствующие целям, определенным в том числе договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, если такое действие не содержит уголовно наказуемого деяния. Протокол об административном правонарушении от 06.12.2022 направлен в мировой суд города Пыть-Яха для рассмотрения. Протокол об административном правонарушении от 06.12.2022 не принят к рассмотрению по причине отсутствия размера нецелевого расходования бюджетных средств (Определение от 09.12.2022 о возвращении протокола об административном правонарушении).

Иные мероприятия, проведенные в 2022 году:

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 11.01.2021 № 01-ра «О планировании работ руководителями администрации города», распоряжением администрации города от 11.01.2022 № 03-ра «О планировании работ руководителями администрации города» в установленные сроки сформированы и направлены главе города:

- отчет о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела администрации города за 2021 год, за 1 квартал 2022 года, за 1 полугодие 2022, за 9 месяцев 2022 года, за 12 месяцев 2022 года;

- 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 2021 год, за 1 квартал 2022 года, 1 полугодие 2022 года, за 9 месяцев 2022 года, за 12 месяцев 2022 года.

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 сформирован и направлен главе города сводный отчет о результатах ведомственного контроля в сфере закупок за 2021 год, за 1 квартал 2022 года, за 1 полугодие 2022 года, за 9 месяцев 2022 года, за 12 месяцев 2022 года.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16.09.2020 № 1478 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности» в установленные сроки подготовлен отчет о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела администрации города за 2021 год.

В течение 2022 года сотрудники отдела приняли участие в служебных совещаниях, балансовых комиссиях, служебном расследовании.

В течение отчетного периода деятельность отдела осуществлялась 4-мя сотрудниками. По состоянию на 30.12.2022 штат отдела не укомплектован.

Заместитель начальника
контрольно-ревизионного отдела



И.И. Гацук