

УТВЕРЖДАЮ:

Глава города Пыть-Яха

Д.С. Горбунов

« » 2024 г.

ОТЧЕТ

о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела администрации города за 2023 год

12.01.2024

В соответствии с возложенными полномочиями контрольно-ревизионным отделом администрации города в 2023 году проведены контрольные мероприятия в соответствии с планом контрольных мероприятий, утвержденным распоряжением администрации города Пыть-Яха от 23.12.2022 № 2381-ра в полном объеме, проведены внеплановые контрольные мероприятия, а также осуществлена реализация результатов контрольных мероприятий, в том числе проведенных в 2022 году:

1. В целях реализации результатов плановой выездной проверки в отношении муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Комплекс средняя общеобразовательная школа-детский сад», проведенной в четвертом квартале 2022 года, на основании распоряжения администрации города от 23.01.2023 № 146-ра объекту контроля направлено представление № 2 от 26.01.2023 для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений. Срок исполнения представления не позднее 27.02.2023. Информация об исполнении представления предоставлена в установленный срок. По результатам проверки, сумма выявленных нарушений составила 6 284 646,78 рублей, устранено нарушений на сумму 2 393 033,40 рублей. В отношении руководителя учреждения составлен протокол № 1/2023 от 29.03.2023 об административном правонарушении, Постановлением мирового судьи от 03.05.2023 руководителю объекта контроля назначено административное наказание. Зачислено в доход бюджета: административный штраф в размере 20 000,00 рублей, возмещение ущерба в размере 116 641,90 рублей.

2. В целях реализации результатов внеплановой выездной проверки в отношении муниципального автономного учреждения «Спортивный комплекс» проведенной в четвертом квартале 2022 года, на основании распоряжения администрации города от 19.01.2023 № 112-ра объекту контроля направлено представление № 5 от 23.01.2023 для устранения нарушений, принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений. Срок исполнения представления не позднее 27.02.2023. Информация об исполнении представления предоставлена в установленный срок. Представление частично не исполнено. На основании распоряжения администрации города от 03.03.2023 № 388-ра, объекту контроля выдано предписание № 1 от 03.03.2023 об устранении нарушений в срок

до 31.03.2023. В установленные сроки предписание исполнено объектом контроля в полном объеме. Сумма выявленных в ходе проверки нарушений составила 1 629 426,97 рублей. Сумма устраненных нарушений по результатам проверки 1 573 960,045 рублей, в том числе зачислено в доход бюджета 55 166,52 рублей.

3. 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» проведена 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 по 14.02.2023 (30 рабочих дней).

Проверено 5 закупок на сумму 32 854 957,76 рублей.

Выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок по 5-ти закупкам на сумму 32 854 957,76 рублей.

В целях реализации результатов внеплановой выездной проверки в отношении МКУ «УКС г.Пыть-Яха» 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, на основании распоряжения администрации города от 10.04.2023 № 674-ра объекту контроля выдано представление № 3 от 11.04.2023 для принятия мер по устранению нарушений, по устранению причин и условий выявленных нарушений. К установленному сроку представление исполнено частично. На основании распоряжения администрации города от 17.05.2023 № 930-ра «О выдаче предписания», объекту контроля направлено предписание № 2 от 17.05.2023 для устранения нарушений в срок до 17.11.2023г. В установленный срок предписание не исполнено в связи с арбитражным судопроизводством объекта контроля с подрядчиком.

По результатам проверки объектом контроля осуществлен возврат денежных средств в местный бюджет в сумме 42 619,7 рублей.

Информация о результатах контрольного мероприятия направлена в прокуратуру города Пыть-Яха (исх. № 31-Исх-30 от 11.04.2023), другим заявителям (исх. № 31-Исх-31 от 11.04.2023).

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения законодательства в сфере закупок товаров работ услуг, содержащие признаки административных нарушений, ответственность за которые предусмотрена частью 1.4. статьи 7.30, частями 4, 5 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в связи с чем 12.04.2023 в адрес Службы контроля ХМАО была направлена информация и документы для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях. Службой контроля ХМАО-Югры в

отношении руководителя учреждения вынесено постановление о назначении административного наказания по части 4 статьи 7.32 КоАП РФ.

4. На основании распоряжения администрации города от 24.11.2022 № 2091-ра в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении Спортивная школа 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, 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 учетом приостановления в период с 27.12.2022 по 28.02.2023): с 01.12.2022 по 31.03.2023 (40 рабочих дней).

Результаты контрольного мероприятия оформлены актом от 17.04.2023.

Объем проверенных средств 120 876 844,14 рублей.

Сумма выявленных нарушений в финансово-бюджетной сфере составила 1 412 450,64 рублей.

В рамках проверки соблюдения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок проверено 44 закупки на сумму 12 610 484,7 рублей, в том числе в 2020 году - 17 закупок на сумму 5 121 768,22 рублей, в 2021 году - 27 закупок на сумму 7 488 716,48 рублей.

Выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг в 27 закупках на сумму 6 871 717,00 рублей, в том числе в 2020 году 12 закупок на сумму 2 248 807,44 рублей, в 2021 году 15 закупок на сумму 4 622 909,56 рублей.

По результатам плановой выездной проверки на основании распоряжения администрации города от 25.05.2023 № 992-ра, объекту контроля выдано представление № 6 от 26.05.2023 г., которое исполнено в полном объеме. Общая сумма устраненных нарушений по результатам контрольного мероприятия составила 818 464,18 рублей, в том числе зачислено в доход бюджета 115 094,00 рублей.

В отношении МБУ ДО СШ составлен протокол № 2/2023 от 18.07.2023 об административном правонарушении. Постановлением мирового судьи от 23.08.2023 назначено административное наказание. Штраф в размере 1 319,00 рублей перечислен в доход бюджета.

5. На основании распоряжения администрации города Пыть-Яха от 14.03.2023г. № 466-ра «О проведении внеплановой выездной проверки», обращения Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 07.02.2023 № 143 проведена внеплановая проверка в муниципальном казенном учреждении «Администрация города Пыть-Яха» (Управление по жилищно-коммунальному комплексу, транспорту и дорогам).

Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при исполнении контракта № 0187300019422000154 от 08.11.2022 на выполнение работ по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в 2022 году.

Проверяемый период: 2022 г.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 7 рабочих дней с 16.03.2023 по 24.03.2023.

Объем проверенных средств 936 738,69 рублей.

Результаты контрольного мероприятия оформлены актом внеплановой проверки от 27.03.2023.

По результатам внеплановой выездной проверки в отношении муниципального казенного учреждения «Администрация города Пыть-Яха» (Управление по жилищно-коммунальному комплексу, транспорту и дорогам) по вопросу соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при исполнении контракта № 0187300019422000154 от 08.11.2022 на выполнение работ по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в 2022 году, на основании распоряжения о результатах проверки от 24.04.2023 № 786-ра, объекту контроля направлено представление № 4 от 24.04.2023 г., которое исполнено в полном объеме. Неправомерная оплата принятых работ возмещена в доход местного бюджета на сумму 74 819,20 рублей.

6. На основании распоряжения администрации города от 17.04.2023 № 731-ра в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования Спортивная школа олимпийского резерва проведена плановая выездная проверка использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования города Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период: 01.01.2021 - 31.12.2022.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 40 рабочих дней с 19.04.2023 по 19.06.2023 года.

Результаты контрольного мероприятия оформлены актом от 10.07.2023.

Объем проверенных средств 71 738 547,81 рублей.

Сумма выявленных нарушений в финансово- бюджетной сфере составила 964 378,53 рублей. Сумма устраненных нарушений составила 143 543,6 рублей, в том числе зачислено в доход бюджета 5 265,00 рублей.

В рамках проверки соблюдения законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок проверено 47 закупок на сумму 10 137 690,28 рублей, в том числе в 2021 году - 24 закупок на сумму 6 707 383,98 рублей, в 2022 году - 23 закупки на сумму 3 430 306,30 рублей. Выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг в 26 закупках на сумму 5 761 260,06 рублей, в том числе в 2021 году 15 закупок на сумму 3 869 861,47 рублей, в 2022 году 11 закупок на сумму 1 891 398,59 рублей. Информация о нарушениях, содержащих признаки состава административного правонарушения направлена в Службу контроля ХМАО - Югры для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении. По результатам рассмотрения информации, Службой контроля ХМАО-Югры вынесено определение об отказе в возбуждении дела об административном правонарушении в связи с

истечением срока давности привлечения к административной ответственности по части 2 статьи 7.31 Кодекса.

По результатам плановой выездной проверки на основании распоряжения администрации города от 22.08.2023 № 1638-ра, объекту контроля выдано представление № 8 от 23.08.2023 г. Представление исполнено в установленные сроки.

По факту выявленных в ходе проверки административных правонарушений, предусмотренными 15.14. КоАП РФ в отношении учреждения составлены протоколы об административном правонарушении № 3/2023 от 31.10.2023, № 4/2023 от 31.10.2023. По результатам рассмотрения дел об административном правонарушении Постановлениями мирового судьи от 30.11.2023 назначено административное наказание. Штрафы в размере 2 693,07 рублей и 263,25 рублей перечислены в доход бюджета.

7. На основании распоряжения администрации города от 17.04.2023 № 730-ра «О проведении плановой проверки в муниципальном казенном учреждении «Управление материально-технического обеспечения органов местного самоуправления города Пыть-Яха» проведена плановая проверка в отношении муниципального казенного учреждения «Управление материально-техническим обеспечением органов местного самоуправления города Пыть-Яха».

Тема контрольного мероприятия: проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения бюджетном учете и отчетности.

Проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2022.

Срок проведения проверки 19.04.2023 – 19.06.2023 (40 рабочих дней).

Результаты проверки оформлены актом от 10.07.2023.

Объем проверенных средств 185 940 281,58 рублей.

По результатам проверки на основании распоряжения администрации города от 18.08.2023 № 1619-ра объекту контроля выдано представление № 7 от 21.08.2023. Информация об исполнении представления предоставлена в установленные сроки.

Выявлено нарушений на сумму 10 280 378,74 рублей. Сумма устраненных нарушений составила 951 546,27 рублей, в том числе зачислено в доход бюджета 4 784,82 рублей.

По факту выявленных в ходе проверки административных правонарушений, предусмотренных частью 2 статьи 15.15.7, 15.14. КоАП РФ в отношении руководителя учреждения составлены протоколы об административном правонарушении № 8/2023 от 20.11.2023, № 9/2023 от 20.11.2023, № 10/2023 от 20.11.2023. Дела об административных правонарушениях находятся на рассмотрении у мирового судьи.

8. На основании распоряжения администрации города Пыть-Яха от 18.07.2023 № 1387-ра проведена плановая камеральная проверка в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении средняя общеобразовательная школа № 6.

Тема контрольного мероприятия:

- использование субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- достоверность отчета об исполнении муниципального задания,

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

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 31.12.2022.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 30 рабочих дней с 21.07.2023 по 31.08.2023 года.

Контрольные мероприятия оформлены актом от 21.09.2023.

Выявлены нарушения на общую сумму 20 931 986,29 рублей. По результатам контрольного мероприятия на основании распоряжения администрации города от 25.10.2023 № 2051-ра объекту контроля выдано представление № 9 от 26.10.2023. К установленному сроку представление частично не исполнено. На основании распоряжения администрации города от 01.12.2023 № 2337-ра, объекту контроля направлено предписание № 3 от 04.12.2023 для устранения нарушений в срок до 26.02.2024. Общая сумма устраненных нарушений составила 828 061,11 рублей, в том числе зачислено в доход бюджета 36 111,31 рублей.

По факту выявленных в ходе проверки административных правонарушений, предусмотренных частью 1 статьи 15.15.5-1, статьей 15.14. КоАП РФ в отношении учреждения составлены протоколы об административном правонарушении № 5/2023 от 08.11.2023, № 6/2023 от 08.11.2023, № 7/2023 от 08.11.2023. По результатам рассмотрения дел об административном правонарушении Постановлениями мирового судьи от 04.12.2024 назначено административное наказание.

9. На основании распоряжения администрации города Пыть-Яха от 11.09.2023 № 1751-ра проведена плановая камеральная проверка в муниципальном автономном учреждении «Специализированная служба по вопросам похоронного дела».

Тема контрольного мероприятия: использование субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности, достоверность отчета об исполнении муниципального задания. Проверяемый период: с 01.01.2021 по 31.12.2022.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 26 рабочих дней с 21.09.2023 по 26.10.2023 года.

Результаты проверки оформлены актом от 10.11.2023. Выявлены нарушения на общую сумму 4 140 391,77 рублей. На основании распоряжения администрации города от 15.12.2023 № 2442-ра объекту контроля выдано представление № 10 от 15.12.2023. Срок исполнения представления не позднее 01.02.2024. До вынесения представления нарушения устранены на сумму 3 979 951,35 рублей, в том числе зачислено в доход бюджета 3 867 090,53 рублей.

10. На основании распоряжения администрации города от 26.10.2023 № 2079-ра проведена плановая выездная проверка в муниципальном дошкольном образовательном автономном учреждении центр развития ребенка – детский сад «Аленький цветочек».

Тема контрольного мероприятия: использование субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования города Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 40 рабочих дней с 01.11.2023 по 27.12.2023.

В соответствии с пунктом 48 Порядка, установленного Постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 N 1235, результаты контрольного мероприятия находятся на стадии оформления.

11. На основании распоряжения администрации города от 26.10.2023 № 2080-ра проведена плановая выездная проверка в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении «Прогимназия «Созвездие».

Тема контрольного мероприятия: использование субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования города Пыть-Ях, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 40 рабочих дней с 01.11.2023 по 27.12.2023.

В соответствии с пунктом 48 Порядка, установленного Постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 N 1235, результаты контрольного мероприятия находятся на стадии оформления.

Иные мероприятия:

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 11.01.2022 № 03-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:

- ежеквартальные отчеты о результатах контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела администрации города;
- ежеквартальные сводные отчеты о результатах контрольной деятельности администрации города Пыть-Ях, осуществляемой в рамках внутреннего финансового контроля, контроля в сфере закупок и контроля за деятельностью муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий города.

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 сформированы и направлены главе города ежеквартальные сводные отчеты о результатах ведомственного контроля в сфере закупок.

В течение 2023 года сотрудники отдела приняли участие в служебных совещаниях, балансовых комиссиях, служебном расследовании, подготовлены ответы на входящие запросы.

В течение отчетного периода деятельность отдела осуществлялась 4-мя сотрудниками. Штат отдела полностью укомплектован.

Начальник
контрольно-ревизионного отдела



А.Н. Гороховская