



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 3

e-mail: ksp@ksp-sev.ru

«16» июля 2017

№ 783

НА № _____

ОТ «__» _____ 20__

Председателю Законодательного
Собрания города Севастополя

Е.Б. Алтабаевой

ул. Ленина, д. 3,
г. Севастополь, 299011

Уважаемая Екатерина Борисовна!

Контрольно-счетная палата города Севастополя информирует об основной деятельности Контрольно-счетной палаты города Севастополя за I полугодия 2017 года (далее – Палата).

В соответствии с требованиями статьи 20 Закона города Севастополя от 10.07.2014 № 36-ЗС «О Контрольно-счетной палате города Севастополя» Коллегией Контрольно-счетной палаты города Севастополя 27.12.2016 года утвержден План работы Контрольно-счетной палаты города Севастополя на 2017 год, в который были внесены изменения технического и уточняющего характера, не влияющие на объем, количество и направление первоначально запланированных мероприятий.

На I полугодие 2017 года запланировано проведение 17 экспертно-аналитических и 6 контрольных мероприятий; проведено 39 экспертно-аналитических и 5 контрольных мероприятий, 1 контрольное мероприятие находится в стадии завершения.

Основные экспертно-аналитические мероприятия I полугодия 2017 года:

- 9 финансово - экономических экспертиз Законопроектов;
- 2 финансово-экономические экспертизы проектов постановлений Правительства Севастополя;
- 10 финансово - экономических экспертиз проектов муниципальных

ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ
СОБРАНИЕ
города Севастополя
Входящий № 09/05/546
19 ИЮН 2017 г.

- программ;
- 3 финансово-экономических экспертизы проектов Решений Советов внутригородских муниципальных образований;
 - внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города Севастополя за 2016 год;
 - внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования города Севастополя за 2016 год;
 - внешняя проверка отчета об исполнении местных бюджетов (10 ВМО);
 - оперативный контроль исполнения бюджета города Севастополя по итогам работы за 1 квартал 2017 года;
 - мониторинг и анализ реализации государственных программ города Севастополя за 1 квартал 2017 года;
 - оперативный контроль исполнения бюджетов внутригородских муниципальных образований города Севастополя по итогам работы за 1 квартал 2017 года.

В ходе экспертно-аналитических мероприятий общий объем проверенных средств составил 6,5 млрд. руб., при этом, выявлено нарушений в общем объеме 1,6 млрд. рублей.

В рамках **контрольной деятельности** Палаты в I полугодии 2017 года проведены следующие плановые контрольные мероприятия:

- проверка законности, эффективности и целевого использования средств бюджета города Севастополя, выделенных Департаменту образования города Севастополя на финансирование расходных операций по выплате заработной платы сотрудникам государственных дошкольных учреждений и государственных учреждений общего образования в 2016 году;
- проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт бассейна Государственного казенного учреждения города Севастополя «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва №1» (включая разработку проектно-сметной документации, проведение работ по обследованию) по адресу г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 7, в том числе проверка закупок;
- проверка законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт парапета в границах памятника адмиралу Сенявину, в том числе аудит закупки;
- проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на выполнение программы «Модернизация здравоохранения города Севастополя на 2014-2015 годы»;
- проверка законности, эффективности и целевого использования средств бюджета внутригородского муниципального образования Ленинский муниципальный округ, а также средств, получаемых из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации за 2016 год.

В ходе контрольных мероприятий общий объем проверенных средств составил 1,1 млрд. руб., при этом, выявлено нарушений в общем объеме 257,5 млн. рублей.

Контрольное мероприятие «Проверка законности, эффективности и целевого использования средств бюджета города Севастополя, предоставленных в 2015-2016 годах в виде субсидий управляющим организациям в форме государственных унитарных предприятий» в стадии завершения - акты направлены объектам проверки для представления пояснений по выявленным нарушениям.

Общий объем проверенных средств бюджета города Севастополя за I полугодие 2017 года составил 7,6 млрд. рублей.

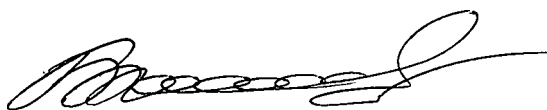
Объем выявленных финансовых нарушений составил 1,36 млрд. рублей.

По результатам контрольных мероприятий составлены 34 акта, 5 отчетов, 7 представлений об устранении нарушений, 33 заключения, проведено 23 Коллегии Контрольно-счетной палаты города Севастополя.

Отчеты и заключения о результатах экспертно-аналитических и контрольных мероприятий представлены в Законодательное Собрание города Севастополя.

Приложение: информация о результатах контрольных мероприятий
(1 экз. на 4-х листах).

Председатель



Ю.В. Кокарева

По результатам проверки использования бюджетных средств, выделенных в 2016 году Департаменту образования города Севастополя на финансирование расходных операций по выплате заработной платы сотрудникам государственных дошкольных учреждений и государственных учреждений общего образования, не в полной мере обеспечена законность и эффективность использования средств бюджета города Севастополя.

Департаментом образования города Севастополя на 2016 год сформирован фонд оплаты труда работников государственных учреждений дошкольного образования и учреждений общего образования города Севастополя в отсутствие государственного задания на оказание государственных услуг, без учета фактической потребности учреждений в количестве педагогических работников и в объеме, не обеспечивающем качество и (или) объем (содержание) оказываемых государственных услуг исходя из объема учебной нагрузки, что привело к занижению фонда оплаты на 40,88 млн. рублей.

Департаментом образования города Севастополя в период с 21.01.2016 по 29.05.2016 в отсутствие правовых оснований (государственного задания, соглашения о предоставлении субсидий) допущено использование бюджетных средств в объеме 44,56 млн. рублей.

Допущено неэффективное использования бюджетных средств на выплату стимулирующих выплат работникам образовательных учреждений в объеме 22,9 млн. рублей, выразившееся в отсутствие прямо пропорциональной зависимости суммы стимулирующих выплат от достижения заданных показателей эффективности деятельности руководителей и педагогов.

В ходе проверки законности, эффективности и целевого использования бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт бассейна Государственного казенного учреждения города Севастополя «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва №1» (включая разработку проектно-сметной документации, проведение работ по обследованию) по адресу: г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 7, установлены нарушения законодательства Российской Федерации, в том числе Бюджетного кодекса Российской Федерации, Гражданского кодекса Российской Федерации, законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Объем финансовых нарушений составил 2,0 млн. рублей, в том числе причинение ущерба бюджету города Севастополя на общую сумму 1,76 млн. рублей.

В результате принятых мер частично возмещен ущерб бюджету города Севастополя, причиненный вследствие оплаты невыполненных работ в сумме

348,8 тыс. рублей. В отношении лица, допустившего нарушения, вынесено решения о привлечении к административной ответственности с наложением штрафа на сумму 20,0 тыс. рублей.

При использовании бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт объекта «Парапет в границах памятника адмиралу Сенявину», Департаментом городского хозяйства города Севастополя и государственным казенным учреждением города Севастополя «Управление по эксплуатации объектов городского хозяйства» не обеспечена законность, эффективность и целевое использование бюджетных средств города Севастополя.

Руководителями объектов проверки допущены нарушения законодательства Российской Федерации, в том числе Бюджетного кодекса Российской Федерации, Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а именно:

- средства бюджета города Севастополя использованы в сумме 1,8 млн. руб. на цели, не соответствующие целям их получения, что содержит признаки нецелевого расходования средств, определенные статьей 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- допущено неэффективное использование бюджетных средств города Севастополя на сумму 1,8 млн. руб., выраженное в получении результата исполнения контракта ненадлежащего качества;

- допущены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд по контракту на общую сумму 1,8 млн. рублей.

Проверкой установлено, что Департаментом городского хозяйства города Севастополя без правовых оснований, с нарушением порядка учета бесхозяйного имущества, его содержания, технической эксплуатации и капитального ремонта допущено планирование и использование средств бюджета города Севастополя на капитальный ремонт имущества, имеющего в соответствии со статьей 225 Гражданского кодекса Российской Федерации признаки бесхозяйной недвижимой вещи.

При использовании бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт парапета в границах памятника адмиралу Сенявину, ГКУ «Управление по эксплуатации объектов городского хозяйства» допущено причинение ущерба бюджету города Севастополя на общую сумму 649,9 тыс. руб., выразившееся:

- в применении в акте о приемке выполненных работ необоснованного повышающего коэффициента, оплаты не выполненных работ на сумму 173,2 тыс. рублей.

- в применении материалов (известнякового камня) ненадлежащего качества, не соответствующего требованиям межгосударственного стандарта

ГОСТ 9479-2011 «Блоки из горных пород для производства облицовочных, архитектурно-строительных, мемориальных и других изделий. Технические условия» на сумму 476,7 тыс. руб.

В результате принятых мер частично возмещен ущерб в сумме 173,2 тыс. руб., причиненный в связи с превышением завышенного коэффициента при сдаче работ.

По материалам, представленным Контрольно-счетной палатой в правоохранительные органы, проводится проверка (оперативно-розыскные мероприятия) и рассматривается вопрос о возбуждении уголовных дел.

По результатам контрольного мероприятия **«Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на выполнение программы «Модернизация здравоохранения города Севастополя на 2014-2015 годы»** установлено, что в отсутствие контроля со стороны Правительства города Севастополя и Департамента здравоохранения бюджетные средства, выделенные на реализацию мероприятий Программы модернизации, в общей сумме 200,9 млн. руб., что составляет 22 % от общего объема расходов, использованы с нарушением норм действующего законодательства, в том числе неэффективно и не по целевому назначению.

Департаментом здравоохранения систематически нарушались требования статьи 242 Бюджетного кодекса РФ, условий Соглашений о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету города Севастополя на реализацию программы модернизации здравоохранения города Севастополя на 2014-2015 годы, в части полноты и своевременности возврата остатков неиспользованных средств в федеральный бюджет. В результате неиспользованные по состоянию на 1 января 2017 года остатки средств межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидии на реализацию мероприятий Программы модернизации, возвращены в доход федерального бюджета не в полном объеме, часть остатков в сумме 2,7 млн. руб. в федеральный бюджет не перечислена и находится на счетах медицинских организаций.

При использовании бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий Программы модернизации, Департаментом здравоохранения и подведомственными организациями допущено причинение ущерба бюджету города Севастополя на общую сумму 559,8 тыс. рублей

В ходе контрольного мероприятия причиненный ГБУЗС «Городская больница № 5 - «Центр охраны здоровья матери и ребенка» ущерб в размере 105,0 тыс. руб. возмещен в доход бюджета города Севастополя в полном объеме. Кроме того, в ходе контрольного мероприятия в доход бюджета города Севастополя в полном объеме возмещен ущерб, причиненный ГБУЗС «Городская больница № 1 им. Н. И. Пирогова» при оплате невыполненных работ по демонтажу центробежных вентиляторов ООО «Транспортно-строительная компания-1», в сумме 362,6 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, эффективности и целевого использования средств бюджета внутригородского муниципального образования Ленинский муниципальный округ, а также средств, получаемых из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации за 2016 год» установлены нарушения Бюджетного кодекса РФ при разработке и утверждении нормативных правовых актов внутригородского муниципального образования города Севастополя - Ленинский муниципальный округ (далее – ВМО Ленинского МО), регулирующих бюджетные правоотношения, при планировании, утверждении и исполнении бюджета ВМО Ленинского МО.

В нарушение требований Постановления Правительства города Севастополя от 25.12.2015 № 1278-ПП «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в городе Севастополе на 2016 год», утвержденные бюджетные ассигнования в сумме 10 815,6 тыс. руб., превышают норматив формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих ВМО Ленинского МО на 2016 год на 1 316,2 тыс. руб., фактически исполненные бюджетные назначения на 1 295,1 тыс. рублей.

Допущены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, не организована соответствующая претензионная работа, к поставщикам не применены меры ответственности за ненадлежащее исполнение условий муниципальных договоров в виде уплаты неустойки (штрафы, пени) в размере 14,7 тыс. рублей