



**Информация
Об основной деятельности
Контрольно-счетной палаты
города Севастополя
за I полугодие 2016 года**

Севастополь

июль 2016

План работы Контрольно-счетной палаты города Севастополя на 2016 год

- постановление Коллегии Контрольно-счетной палаты города Севастополя № 25 от 29.12.2015

Внесение изменений в План работы Контрольно-счетной палаты города Севастополя на 2016 год

- постановление Коллегии Контрольно-счетной палаты города Севастополя № 10 от 05.04.2016 г.

План
1 полугодия 2016 года

Экспертно-аналитические мероприятия (ЭАМ)

План
75 ЭАМ

Факт
77 ЭАМ

Контрольные мероприятия (КМ)

План
7 КМ

Факт
8 КМ

Основные экспертно-аналитические мероприятия (ЭАМ) 1 полугодия 2016 года

- 16 Финансово-экономических экспертиз Законопроектов
- 3 Финансово-экономические экспертизы проектов постановлений Правительства Севастополя
- 3 финансово-экономические экспертизы проектов государственных программ
 - Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Севастополя за 2015 год (41 ГАБС)
 - Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования города Севастополя за 2015 год
 - Внешняя проверка отчета об исполнении местных бюджетов (9 ВМО)
 - Оперативный контроль исполнения бюджета города Севастополя по итогам работы за 1 квартал 2016 года
 - Анализ эффективности использования финансовой помощи, предоставленной за счет средств федерального бюджета в 2015 году
 - Мониторинг и анализ реализации государственных программ города Севастополя за 1 квартал 2016 года
 - Оценка эффективности предоставления налоговых льгот по итогам работы за 1 квартал 2016 года

В результате финансово-экономических экспертиз не выявлено нарушений действующего законодательства в 4-х из 22-х:

- экспертиза проекта Закона города Севастополя «О внесении изменений в статью 4 Закона города Севастополя от 26 декабря 2014 года № 98-ЗС «О социальной поддержке многодетных семей в городе Севастополе» , разработанного Департаментом архитектуры и градостроительства города Севастополя;
- экспертиза проекта Закона города Севастополя «О внесении изменений в Закон города Севастополя от 5 августа 2014 года № 53-ЗС «О муниципальной службе в городе Севастополе», разработанного Департаментом финансов города Севастополя;
- экспертиза проекта Закона города Севастополя «О порядке учета граждан, уволенных в запас или в отставку и службы в органах внутренних дел, военнослужащих и сотрудников Государственной противопожарной службы, нуждающихся в получении жилых помещений или улучшении жилищных условий в избранном постоянном месте жительства», разработанного Департаментом архитектуры и градостроительства города Севастополя
- экспертиза проекта Закона города Севастополя от 18.12.2015 года № 19/256 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты города Севастополя» (внесенного повторно, заключение Коллегии Контрольно-счетной палаты на проект Закона города Севастополя от 09.02.2016 года № 19/271 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты города Севастополя» от 12.02.2016 № 4).

18 проведенных финансово-экономических экспертиз выявили несоответствия представляемых проектов правовых актов бюджетному законодательству, основные из них:

	Нарушение/замечание	Устранение нарушений/замечаний
«О внесении изменений в Закон города Севастополя от 29 декабря 2015 года № 228-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2016 год»	Необоснованные расходы в размере 1,6 млрд. руб.	Частично, на сумму 21,8 млн.руб.
«О внесении изменений в Закон города Севастополя от 28 декабря 2015 года № 226-ЗС «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования города Севастополя на 2016 год»	неправомерное включение в объем дохода неиспользованного остатка средств в сумме 18,6 тыс. руб.	Устранено
«О внесении изменений в Закон города Севастополя от 23 января 2015 года № 107-ЗС «Об образовании в городе Севастополе»	Завышение в 2016 году размера родительской платы на 1 ребенка в месяц и объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных на компенсацию родительской платы на 70,4 млн. руб.	Устранено частично: -размер родительской платы приведен в соответствие; - объем бюджетных средств (70,4 млн. руб.) не снижен.
«О внесении изменений в постановление Правительства Севастополя от 22.07.2015 № 663-ПП «Об утверждении Государственной программы города федерального значения Севастополя «Создание информационно-телекоммуникационной инфраструктуры города федерального значения Севастополя на 2015-2020 годы»	Неправомерное исключение в 2016 году объемов бюджетных ассигнований (14,5 млн. руб.) предусмотренных на 2015 год.	Устранено

Контрольные мероприятия (КМ) 1 полугодия 2016 года

Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Севастополя за 2015 год (5 ГАБС)

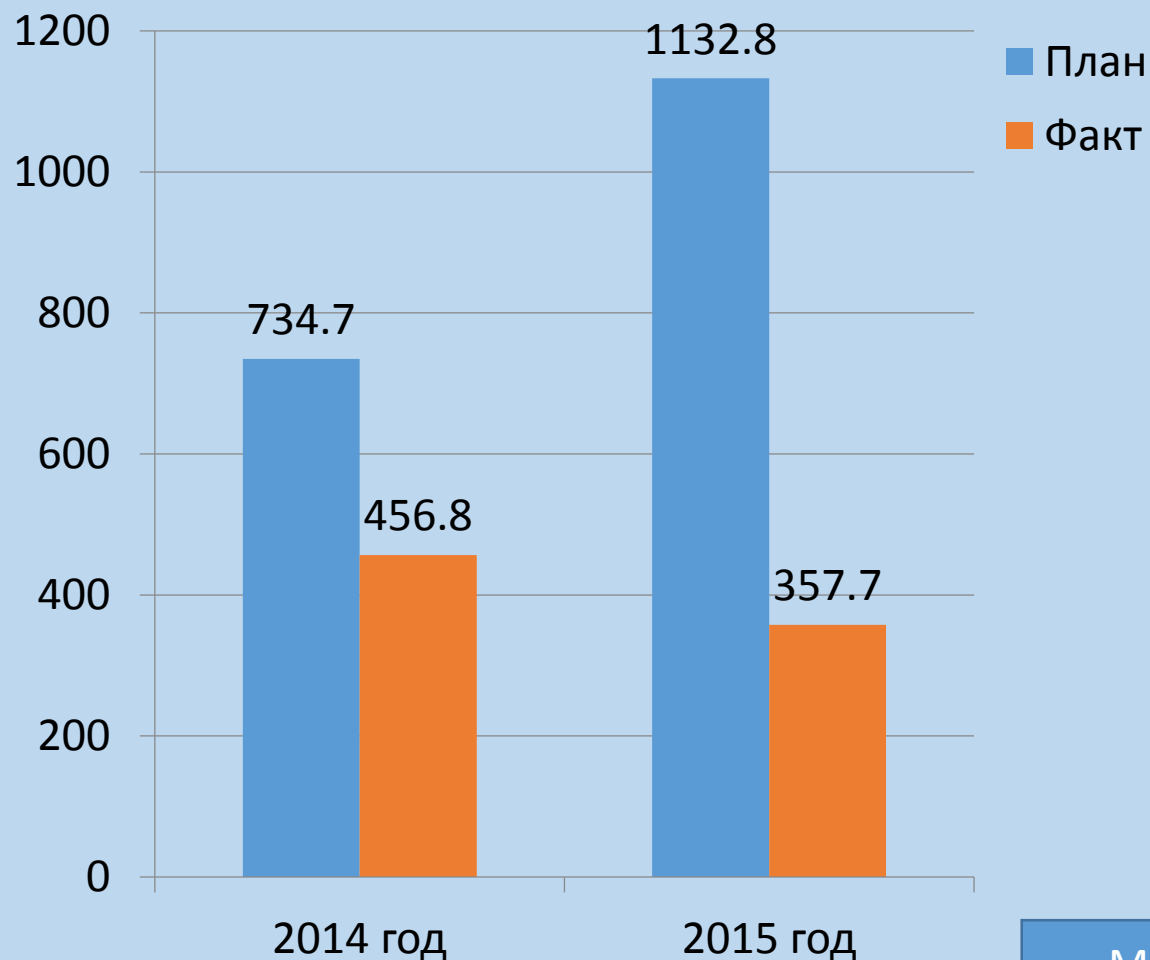
Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт автомобильных дорог города Севастополя в 2014 – 2015 г.г. (в том числе проверка закупок)

Проверка законности и результативности управления и распоряжения имуществом и отдельных операций финансово-хозяйственной деятельности Государственного унитарного предприятия Севастополя «Управляющая компания оптово-розничных, торговых комплексов Севастополя»
(период проверки 2014-2015 г.г.)

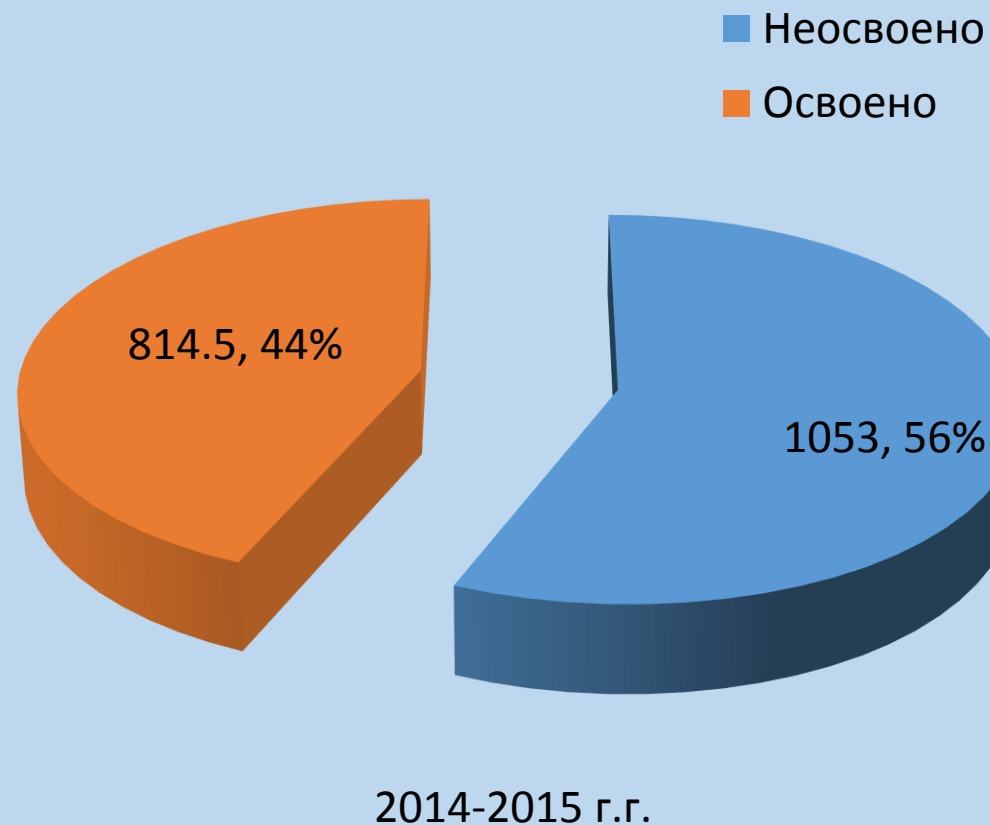
Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на организацию и проведение мероприятий программы государственной социальной помощи гражданам Севастополя, имеющим право на получение по льготным рецептам лекарственных средств, изделий медицинского назначения и лечебного питания (услуги по приемке, хранению и отпуску лекарственного обеспечения).

Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт автомобильных дорог города Севастополя в 2014 – 2015 г.г. (в том числе проверка закупок)

Анализ бюджетных средств, выделенных на дорожное хозяйство города Севастополя

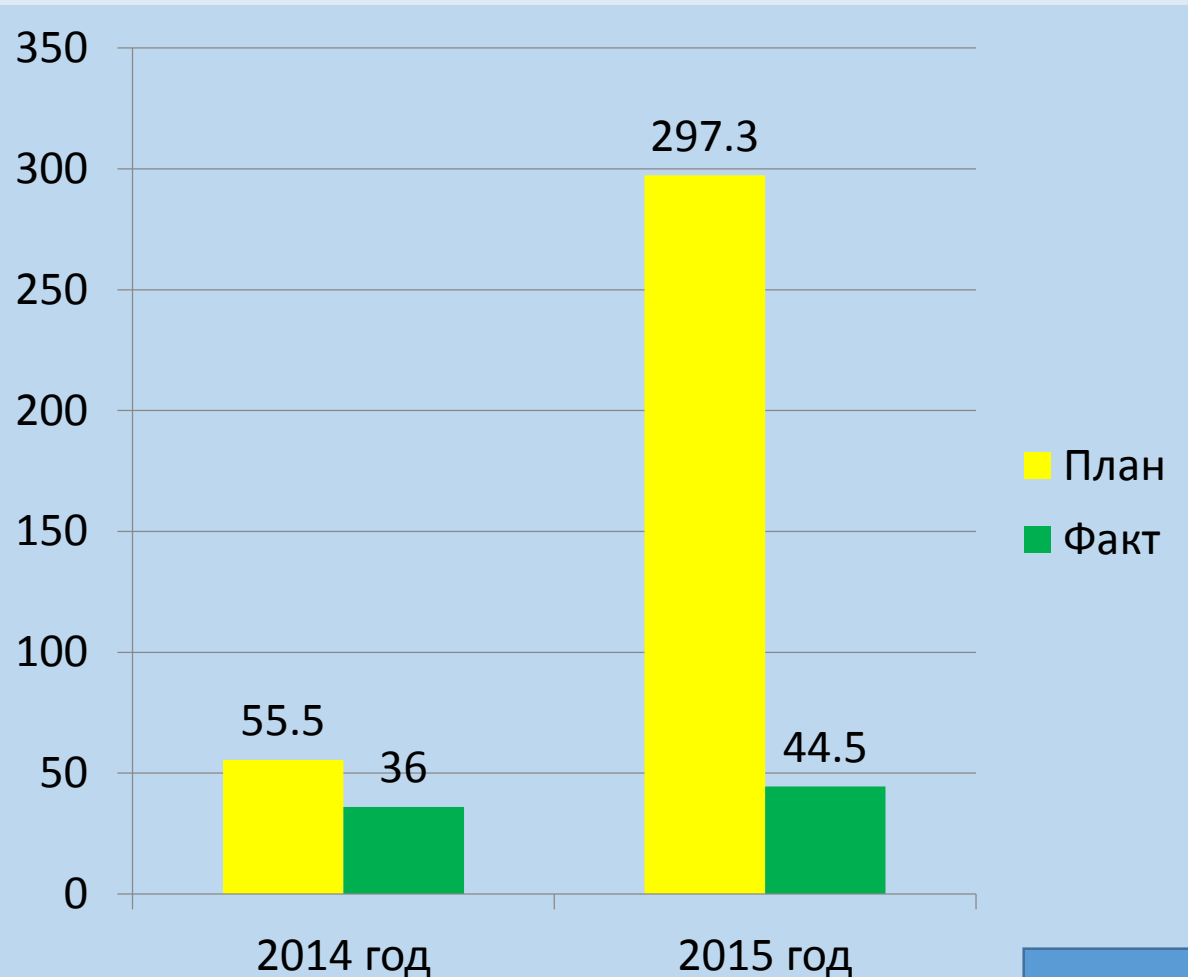


Млн.руб.

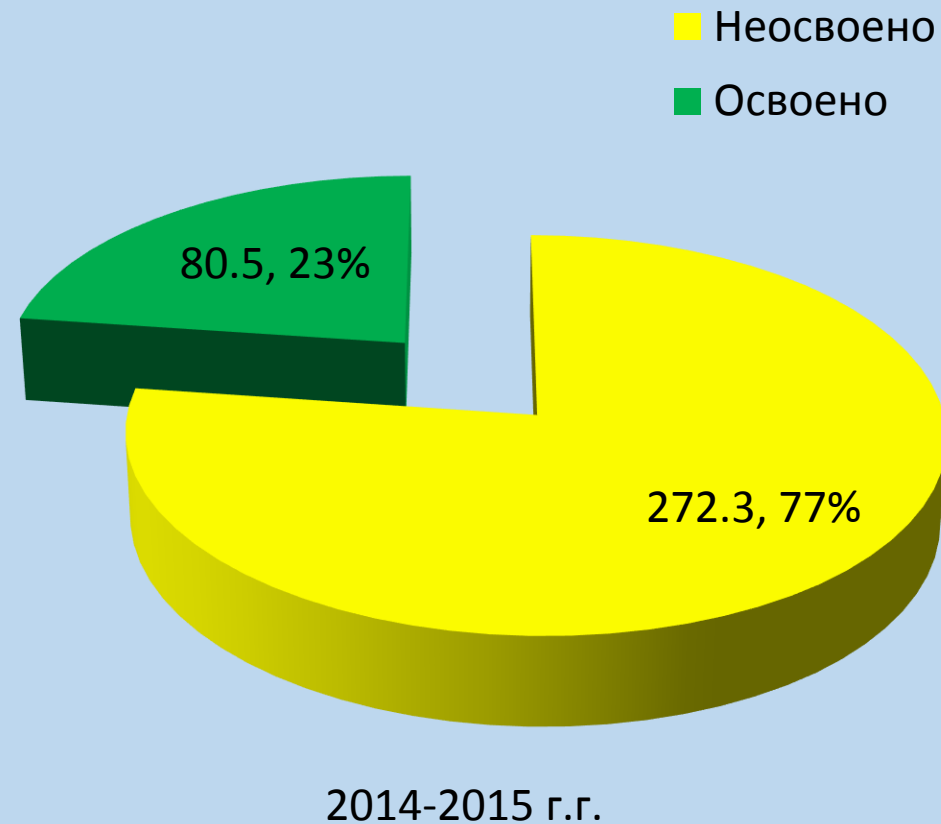


Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт автомобильных дорог города Севастополя в 2014 – 2015 г.г. (в том числе проверка закупок)

Анализ бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт дорог города Севастополя



Млн.руб.



Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт автомобильных дорог города Севастополя в 2014 – 2015 г.г. (в том числе проверка закупок)

4,1 млн. руб. с нарушениями законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

- 2,2 млн. руб. по договору на капитальный ремонт ул. Воронина, заключенному по необоснованным ценам и в отсутствие экспертизы выполненных работ
- 1,9 млн. руб. по контракту на обустройство пересечения дороги «Севастополь-порт Камышовая бухта-бухта Казачья» в отсутствие экспертизы выполненных работ

2,3 млн. руб. - неправомерное расходование бюджетных средств- принятие и оплата некачественно выполненных работ и работ фактически не выполненных

- - в размере 507,8 тыс. руб. по договору №3 от 27.10.2014 (ул. Воронина),
- - в размере 1,5 млн руб. по контракту №3крд-2015 от 10.11.2015 (Фиолентовское шоссе),
- - в размере 316,6 тыс. руб. по контракту №7крд-2015 от 07.12.2015 (обустройство пересечения дороги «Севастополь-порт Камышовая бухта-бухта Казачья»).

3,9 млн. руб.- несоблюдение условий заключенных договоров (контрактов)- не предъявлены неустойки за несоблюдение условий договоров (контрактов) в размере

- пени в размере 443,8 тыс. руб.,
- штрафы в размере 3,5 млн. руб.

Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на организацию и проведение мероприятий программы государственной социальной помощи гражданам Севастополя, имеющим право на получение по льготным рецептам лекарственных средств, изделий медицинского назначения и лечебного питания (услуги по приемке, хранению и отпуску лекарственного обеспечения).

Основные нарушения:

- В Уставе ГУПС «Севастопольская аптека» отсутствуют сведения о размере уставного фонда, о порядке и об источниках его формирования, сведения о размере уставного фонда в Едином государственном реестре юридических лиц отсутствуют.
- И.о. директора ГУПС «Севастопольская аптека» является генеральным директором и учредителем (участником) негосударственных коммерческих организаций (*ООО «Магус ЛТД», ООО «МЕДФАРМГРУППА», ООО "МАГУС"*)
- **Установлено использование бюджетных средств:**
 - в размере 27,5 млн. руб. с нарушением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
 - в размере 5,4 млн. руб. допущено неправомерное расходование бюджетных средств, выразившееся в принятии и оплате фактически не оказанных услуг на дату подписания актов оказанных услуг;
 - в размере 10,9 млн. руб. с нарушением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.
- **Установлено неэффективное использование бюджетных средств в размере 27,5 млн. руб. выразившееся в необоснованности цены договора с ГУПС «Севастопольская аптека» на услуги по приемке, хранению и отпуску лекарственного обеспечения.**

Проверка законности и результативности управления и распоряжения имуществом и отдельных операций финансово-хозяйственной деятельности Государственного унитарного предприятия Севастополя «Управляющая компания оптово-розничных, торговых комплексов Севастополя» (период проверки 2014-2015 г.г.).

Основные нарушения:

- Уставный фонд Предприятия не сформирован в полном объеме (27,7 млн. руб.) по состоянию на 01.01.16 составляет 23,8 млн. руб.
- Предприятие осуществляет свою деятельность без разрешения на право организации розничного рынка, выдача которого предусмотрена федеральным законодательством.
- Имущество города Севастополя, закрепленное на праве хозяйственного ведения за Предприятием несвоевременно и в не полном объеме включено в Реестр собственности города Севастополя. По состоянию на 01.01.2016 г. сведения об имуществе в Реестре собственности города Севастополя отсутствуют.
- Имущество города Севастополя передано Предприятию по его остаточной стоимости вместо стоимости, определенной в соответствии с законодательством об оценочной деятельности. Остаточная стоимость переданного имущества составляет 23,8 млн. руб. *Например: Центральный рынок-15,8 млн. руб., в т. ч. гостиница «Приморская» 0,5 млн. руб., «Пассаж»-3,1 млн. руб., овощехранилище-3,1 млн. руб.; Юмашевский рынок-1,6 млн. руб., Комплекс рынков 5 км-5,4 млн. руб.*
- Не соблюдены требования обязательной государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на объекты недвижимости, переданные в хозяйственное ведение.
- Предприятие распоряжается недвижимым имуществом (предоставление в пользование третьим лицам), переданное в хозяйственное ведение, без согласия собственника имущества.
- Предприятие осуществляет свою хозяйственную деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений и торговых мест по экономически необоснованным тарифам (прейскурантам).



Спасибо за внимание!