

ИНФОРМАЦИЯ
Контрольно-счётной палаты Аксайского района
о результатах контрольных и экспертно-аналитических
мероприятий, проведённых в 4 квартале 2023 года

В 4 квартале 2023 года, в соответствии с планом работы Контрольно-счётной палаты Аксайского района (далее – Палата) на 2023 год, Палатой проведено 2 контрольных и 28 экспертно-аналитических мероприятий.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы Ленинского сельского поселения «Комплексное благоустройство территории в муниципальном образовании «Ленинское сельское поселение» за 2022 год и текущий период 2023 года установлено следующее.

Объектом проверки являлась Администрация Ленинского сельского поселения (далее - Администрация Ленинского с/п). В ходе проверки Палатой был выявлен ряд нарушений Порядка разработки, реализации и оценки эффективности программ Ленинского сельского поселения, утвержденного постановлениями Администрации Ленинского сельского поселения от 06.08.2013 № 141 и от 08.11.2022 № 133 (далее – Порядок разработки, реализации и оценки эффективности программ).

Так, в нарушение пункта 2.3. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности программ, подпрограммы муниципальной программы Ленинского сельского поселения «Комплексное благоустройство территории в муниципальном образовании «Ленинское сельское поселение» (далее – муниципальная программа, Программа) не содержат основных мероприятий.

Ответственным исполнителем – Администрацией Ленинского с/п установлены показатели Программы, которые не соответствуют требованиям Порядка разработки, реализации и оценки эффективности программ и которые сформированы без учета Методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ, утвержденных постановлениями Администрации от 12.08.2013 № 142/1 и от 08.11.2022 № 134 (далее – Методические рекомендации).

Структура Программы не соответствует структуре, определенной Порядком разработки, реализации и оценки эффективности программ.

Планы реализации Программы на 2022 и 2023 г.г. не содержат перечень значимых контрольных событий муниципальной программы с указанием их сроков и ожидаемых результатов.

В нарушение пункта 5.4. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности программ планы реализации на 2022 и 2023 г.г. после их утверждения, не размещались ответственным исполнителем муниципальной программы на официальном сайте Администрации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Отчет о реализации муниципальной программы за 2022 год (далее – годовой отчет) сформирован с нарушением пункта 5.9. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности программ.

В нарушение пункта 5.14. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности программ годовой отчет на официальном сайте Администрации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не размещен.

Проверкой соблюдения законодательства при осуществлении закупок и исполнении муниципальных контрактов, заключенных в рамках Программы, было установлено следующее.

В рамках муниципальной программы на 2022 год было заключено 60 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 12 624,3 тыс. рублей, из них по результатам проведения электронного аукциона – 1 муниципальный контракт на сумму 2 082,8 тыс. рублей, 1 муниципальный контракт на сумму 2 172,3 тыс. рублей с единственным поставщиком на оказание услуг по энергоснабжению в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ и 58 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 8 399,4 тыс. рублей с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

За 8 месяцев 2023 года было заключено 64 муниципальных контракта (договора) на общую сумму 24 738,5 тыс. рублей, из них по результатам проведения электронных аукционов – 4 муниципальных контракта на общую сумму 6 741,4 тыс. рублей, 1 муниципальный контракт на сумму 3 000,0 тыс. рублей с единственным поставщиком на оказание услуг по энергоснабжению в соответствии с пунктом 29 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ и 59 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 14 997,1 тыс. рублей с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В нарушение статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) Администрацией Ленинского с/п была неверно определена НМЦК к контракту на оказание услуг по содержанию территорий общественного пользования Ленинского сельского поселения.

Выявлен факт нарушения Администрацией Ленинского с/п статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ, в части соблюдения правил описания закупки.

Администрацией Ленинского с/п допущено нарушение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации при осуществлении расходов в сумме 12,5 тыс. рублей.

Выявлены случаи нарушения объектом проверки сроков оплаты за выполненные работы (оказанные услуги) по заключенным муниципальным контрактам (договорам) на общую сумму 6 334,4 тыс. рублей.

Администрацией Ленинского с/п не взыскана неустойка по 18 муниципальным контрактам (договорам), по которым подрядчиками нарушены сроки выполнения работ (оказания услуг), в общей сумме 47,5 тыс. рублей.

Имели место и другие нарушения и недостатки, установленные Палатой, которые указаны в акте проверки, подписанном в установленном порядке.

По итогам контрольного мероприятия для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков направлено представление главе

Администрации Ленинского сельского поселения.

В рамках реализации представлений Палаты Администрацией проведена работа по устранению выявленных нарушений и недостатков.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Аксайское городское поселение» за 2022 год и текущий период 2023 года установлено следующее.

Объектом проверки являлась Администрация Аксайского городского поселения (далее - Администрация АГП). Администрацией АГП в проверяемом периоде были допущены следующие нарушения и недостатки в части управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Аксайское городское поселение».

В нарушение пункта 4 Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного Приказом Минэкономразвития Российской Федерации от 30.08.2011 № 424 в реестр муниципального имущества муниципального образования «Аксайское городское поселение» (далее - Реестр) включены не все сведения о муниципальном недвижимом и движимом имуществе, а также о муниципальных унитарных предприятиях, муниципальных учреждениях Аксайского городского поселения.

Установлены недостатки при ведении Реестра, в части его структуры, а также отражения недостоверных данных об объектах имущества.

В нарушение пункта 3 статьи 9 Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью Аксайского городского поселения, утвержденного решением Собрании депутатов Аксайского района от 15.06.2023 № 142 (далее – Положение от 15.06.2023 № 142), 10 объектов движимого имущества общей балансовой стоимостью 4 719,2 тыс. рублей отсутствуют в Реестре.

В нарушение пункта 2 постановления Администрации АГП от 17.05.2011 № 225 «Об определении видов и перечней особо ценного движимого имущества муниципальных бюджетных учреждений Аксайского городского поселения»:

в перечень особо ценного движимого имущества МБУК АГП «Дом культуры «Молодежный» не включены 6 объектов общей балансовой стоимостью 18 175,0 тыс. рублей;

в перечень особо ценного движимого имущества МАУ АГП «Дворец спорта» не включены 11 объектов общей балансовой стоимостью 64 332,9 тыс. рублей.

В нарушение части 1 статьи 131 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ), части 6 статьи 1 Закона № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» на объект недвижимого имущества «Дорога г. Аксай ул. Обьездная» балансовой стоимостью 1 075,6 тыс. рублей, находящийся в Реестре, не зарегистрировано право собственности Аксайского городского поселения.

В нарушение пункта 36 Инструкции 157н приняты к учету на счет 10851000 «Недвижимое имущество, составляющее казну» 4 объекта недвижимого имущества общей балансовой стоимостью 3 544,1 тыс. рублей, на которые не зарегистрировано право собственности Аксайского городского поселения.

В нарушение пункта 2 статьи 651 ГК РФ 9 договоров на предоставление в аренду сооружений не зарегистрированы в установленном порядке.

Неверно начислялась арендная плата по 2 договорам аренды движимого имущества. В результате недоплата арендной платы в проверяемом периоде составила 196,3 тыс. рублей.

Установлено, что Администрацией АГП в проверяемом периоде не начислялась и не взыскивалась неустойка (пеня) за нарушение условий договоров аренды движимого имущества по 2 договорам в сумме 15,1 тыс. рублей.

В нарушение пункта 5.1. Положения о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью Аксайского городского поселения, утвержденного решением Собрании депутатов Аксайского городского поселения от 07.02.2007 № 5, пункта 2 статьи 24 Положения от 15.06.2023 № 142 Администрацией АГП в проверяемом периоде не проводились проверки целевого использования муниципального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения и оперативного управления, переданного в аренду, безвозмездное пользование.

В нарушение пункта 3.7. Положения о порядке признания граждан малоимущими в целях обеспечения жилыми помещениями по договорам социального найма и организации учета граждан в качестве нуждающихся в жилых помещениях, утвержденного постановлением Правительства Ростовской области от 04.05.2012 № 354, в Администрации АГП не велась книга учета граждан, нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма.

Кроме того, в Администрации АГП не утвержден Порядок постановки на учет и ведения учета граждан, нуждающихся в жилых помещениях специализированного жилищного фонда.

В нарушение главы 14 Положения о муниципальном жилищном фонде муниципального образования «Аксайское городское поселение», утвержденного решением Собрании депутатов Аксайского городского поселения от 24.12.2013 № 94, учет граждан, нуждающихся в жилых помещениях специализированного фонда, Администрацией АГП не велся.

Размер платы за наем жилого помещения определялся с нарушением пунктов 3.1., 3.2. Методических указаний установления размера платы за пользование жилым помещением для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений государственного или муниципального жилищного фонда, утвержденных приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 27.02.2016 № 668/пр.

В акте по результатам контрольного мероприятия отражены и иные нарушения и недостатки, установленные Контрольно-счетной палатой Аксайского района, и учтены меры, принятые Администрацией АГП в ходе проверки по устранению отдельных нарушений и недостатков на момент подписания акта.

По итогам проверки главе Администрации АГП направлено представление с предложением принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков. Работа по устранению нарушений и недостатков продолжается и находится на контроле Палаты.

Вместе с тем, в рамках выполнения пункта 2.6. плана работы Палаты на 2023 год, в 4 квартале Палатой было проведено 28 экспертно-аналитических мероприятий,

в том числе:

1 экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ исполнения бюджета Аксайского района за 3 квартал 2023 года»;

экспертиза 15 проектов постановлений Администрации Аксайского района (далее – проекты постановлений), из них 11 проектов постановлений о внесении изменений в действующие муниципальные программы;

экспертиза 2 проектов решений Собраний депутатов Аксайского района «О внесении изменений в решение Собраний депутатов Аксайского района от 28.12.2022 № 115 «О бюджете Аксайского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

экспертиза проекта решения Собраний депутатов Аксайского района «О бюджете Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

экспертизы проектов решений о бюджетах 11 поселений Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий подготовлено 28 заключений, из них в 4 заключениях указаны замечания и рекомендации Палаты.