

**Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о принятых мерах за 1 полугодие 2019 года.**

- В первом полугодии 2019 года Комиссией проведено 19 мероприятий, в том числе:
- 15 экспертно-аналитических мероприятий по проведению внешней проверки годовых отчетов с составлением 15 заключений:
    - ✓ внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета – 8 ЭАМ;
    - ✓ проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств – 7 ЭАМ;
  - 1 экспертно-аналитическое мероприятие по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98, 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в Управлении образования МР «Печора»;
  - 3 контрольных мероприятия, в том числе:
    - ✓ МУП «Рембыттехника» (в связи с ликвидацией предприятия);
    - ✓ Администрация МР «Печора» (соблюдение порядка оплаты выборного должностного лица–главы муниципального района–руководителя администрации;)
    - ✓ Администрация МР «Печора» ( программа переселения 1 этап).

---

**Акт проверки № 1 от 05.02.2019** по проведению контрольного мероприятия - проверки финансово-хозяйственной деятельности отдельных вопросов, в том числе соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом за второе полугодие 2018 года в муниципальном унитарном предприятии муниципального района «Печора» «Рембыттехника».

По результатам проведения контрольного мероприятия установлены следующие замечания и нарушения:

- не проведение инвентаризации, запланированной дорожной картой на январь 2019 года, с участием членов ликвидационной комиссии;
- не проведение аудиторских проверок с 2015 года;
- изъятие части имущества детской комнаты «Винни-Пух» из хозяйственного ведения МУП «Рембыттехника» и передача в оперативное управление МАУ «СОК «Сияние севера», МАДОУ «Детский сад № 16 в отсутствие издания приказа по основной деятельности о закрытии детской комнаты «Винни-Пух»;
- осуществление передачи имущества МУП «Рембыттехника», бывшего в употреблении, но пригодного для дальнейшего использования, без документального оформления в МАУ СОК «Сияние севера»;
- осуществление передачи имущества МУП «Рембыттехника», бывшего в употреблении, но пригодного для дальнейшего использования, без документального оформления ИП Верник Е.В.;
- ведение путевых листов в нарушение требований Приказа № 152 и Постановления № 78; принятие к бухгалтерскому учету первичных документов в нарушение Закона № 402-ФЗ, не подтверждением производственной направленности всех затрат на указанном автотранспорте, приобретением ГСМ в выходные и праздничные дни, без привлечения к работе в соответствии с Трудовым кодексом РФ, несоответствием выданных путевых листов Журналу учета путевых листов, сумма необоснованных расходов по списанию ГСМ, подлежащая возмещению предприятию директором (водителем), ответственным за списание ГСМ на основании приказа № 82-ОД от 21.08.2018, за проверяемый период составила 25 043,28 руб.;
- неправомерное списание материальных ценностей на сумму 37 035,92 руб.; осуществление приема-передачи товарно-материальных ценностей, числящихся за материально-ответственным лицом (директором) в подотчет специалисту на сумму 45 034,68 руб. без составления инвентаризационной описи и акта приема-передачи;

- отсутствие согласования с главой муниципального района –руководителем администрации при увольнении по собственному желанию главного бухгалтера МУП «Рембыттехника»;
- отсутствие согласования с собственником и учредителем при закрытии торговых точек - магазина «Канцтовары», магазина «Творчество», уценки товаров на 50%;
- отсутствие подписи главного бухгалтера или уполномоченного лица,( в связи с не изданием приказа на период отпуска главного бухгалтера), в кассовых документах: приходно-кассовые ордера (43 316,20 руб.), расходные кассовые ордера (55 691,63 руб.) и Кассовая книга ( листы № 163-№180);
- отсутствие подписи главного бухгалтера или уполномоченного лица, ( в связи с не изданием приказа на период отпуска главного бухгалтера) при утверждении авансовых отчетов на сумму 61 099,72 руб.;
- отсутствие согласования главы муниципального района – руководителя администрации при убытии директора предприятия в служебную командировку; оформление поздними датами;
- оплата авансовых отчетов директора по приобретению товарно-материальных ценностей, нотариальных услуг при регистрации вновь созданного предприятия МБУ ««Производственно технический комплекс» городского поселения «Печора»;
- неправомерные выплаты, не предусмотренные локальными актами предприятия (Коллективным договором и Положением об оплате труда) при увольнении главного бухгалтера, повлекшее ущерб предприятию в сумме 38 404,80 руб.;
- руководителем МУП «Рембыттехника» при осуществлении права хозяйственного ведения, не исполнена в полном объеме обязанность сохранности, эффективности использования имущества муниципального образования муниципального района «Печора».

По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выдано Представление и в соответствии с заключенным Соглашением, материалы направлены для прокурорского реагирования в Печорскую межрайонную прокуратуру. Предприятие в стадии ликвидации. Представление выполнено частично. Неправомерные выплаты за счет средств предприятия директором не возмещены.

---

**Акт проверки № 2 от 12.03.2019** проведения контрольного мероприятия - проверки соблюдения порядка установленных условий оплаты труда, бюджетного законодательства и обоснованности фактической оплаты труда выборного должностного лица местного самоуправления -главы муниципального района-руководителя администрации.

Контрольное мероприятие проведено в связи с поступлением в адрес комиссии 20 февраля 2019 года обращения Мартыновой Л.Н., направленного в порядке части 3 статьи 8 Федерального закона «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации Контрольно-счетной палатой Республики Коми по вопросу законности и обоснованности фактической оплаты труда главы муниципального района –руководителя администрации.

Контрольное мероприятие проведено совместно, в рамках заключенного Соглашения о порядке сотрудничества и взаимодействия между Контрольно-счетной комиссией муниципального района «Печора» и Печорской межрайонной прокуратурой от 25.12.2013, на основании Требования от 22.02.2019 № 108 ж-19 по соблюдению бюджетного законодательства и законодательства в сфере оплаты труда выборного должностного лица местного самоуправления.

По результатам проведенного контрольного мероприятия – проверки соблюдения порядка установленных условий оплаты труда, соблюдения бюджетного законодательства, обоснованности фактической оплаты труда выборного должностного лица местного самоуправления –главы муниципального района –руководителя администрации за период с 21 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года установлено:

- превышения норматива формирования расходов на оплату труда выборного должностного лица местного самоуправления, осуществляющего свои полномочия на постоянной основе и муниципальных служащих, замещающих должности муниципальной службы в муниципальном районе «Печора» не установлено;
- параметры формирования расходов на оплату труда выборного должностного лица муниципального района «Печора» определены в соответствии с Постановлением № 439;
- ошибочное указание в распоряжении об установлении ежемесячной надбавки к должностному окладу главе муниципального района – руководителю администрации, допущенной к государственной тайне на постоянной основе, степени секретности, предполагающей более низкий процент надбавки;
- отсутствие порядка определения и выплаты премии главе муниципального района – руководителю администрации;
- не установление гарантий по оплате ежегодного проезда к месту отдыха и обратно в пределах Российской Федерации;
- оплата квитанции разных сборов по оплате багажа в сумме 2 500,00 руб. по авансовому отчету в нарушение Положения о порядке, условиях и нормах возмещения расходов, связанных со служебными командировками ...», утвержденного решением Совета МР «Печора» от 29 мая 2014 года № 5-27/367.

По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выданы рекомендации. Представление контрольным органом не выносилось.

По результатам проведения совместного контрольного мероприятия в соответствии с заключенным Соглашением материалы проверки направлены в Печорскую межрайонную прокуратуру. Печорской межрайонной прокуратурой в адрес Администрации МР «Печора» и Совета МР «Печора» выданы Представления об устранении нарушений.

Решением Совета МР «Печора» определен порядок выплаты премии, установлены показатели, характеризующие эффективность и результативность деятельности главы муниципального района «Печора» - руководителя администрации, установлены гарантии.

**Акт № 3 от 16.04.2019** проведения контрольного мероприятия - проверки законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации республиканской и муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013-2018 годы» (1 этап).

По результатам проведения контрольного мероприятия установлены следующие замечания и нарушения:

- в отсутствии предусмотренного способа переселения 1 этапа, включение Администрацией в Программу непрограммных мероприятий оплата которых произведена по коду бюджетной классификации КБК 923-0113-99000002110-290 «Другие общегосударственные вопросы» КОСГУ 290 «Прочие расходы» в сумме 3 966 000,00 руб.(пункт 3.1. акта).

- несоответствие по площади расселяемых помещений между республиканской и муниципальной программой на последнюю отчетную дату (пункт 3.2. акта):

- по Программе № 120 (в ред. от 14.02.2019 № 72) – 16 950,68 кв.м.

- по Программе № 608/1 (в ред. от 11.01.2019 № 10) – 16 955,58 кв.м.

- несоответствие 5 раздела «Обоснование объема средств на реализацию муниципальной Программы» разделу V. Обоснование объема средств на реализацию республиканской адресной Программы № 120 (1 этап).(пункт 3.3. акта).

- процедура признания домов аварийными, межведомственными комиссиями, созданными по распоряжению администрации, осуществлена без соблюдения требований, установленных п.1.ч.2 статьи 16 Федерального Закона от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде реформированию...».

- в нарушение пункта 44 Положения «О признании жилых помещений непригодными для проживания для проживания и многоквартирного дома аварийным и

подлежащим сносу или реконструкции», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.01.2006 № 47, все МКД признаны аварийными и включены в муниципальную программу переселения без заключений специализированной организации. (пункт 4.2. акта).

- в нарушение пункта 49 Положения «О признании помещения жилым помещением, жилого помещения непригодным для проживания и многоквартирного дома аварийным ..», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.01.2006г. № 47, распоряжениями Администрации МР «Печора» сроки отселения физических лиц не устанавливались (пункт 4.2. акта).

- включение в Программу переселения 1 этапа актов о признании домов не аварийных, а не пригодных для проживания со ссылкой на пункты «Методики по определению непригодности жилых зданий и жилых помещений для проживания», утвержденной приказом № 177 от 31 декабря 1999 года Госстроя России, отмененным на основании Приказа от 15 августа 2000 № 181 Государственного Комитета РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу. (пункт 4.2. акта).

- в нарушение требований статьи 32, статьи 89 Жилищного кодекса Российской Федерации установлены неоднократные случаи предоставления нанимателям жилищных помещений, признанных аварийными, не равнозначные по сравнению с ранее занимаемой площадью, а меньшей площадью, при этом в отсутствие согласий, как собственников помещений, так и нанимателей помещений. (пункт 4.3. акта).

- включение муниципальную Программу, длительное время числящихся умершими, снятых с регистрационного учета, а также граждан, местонахождение которых неизвестно. При этом, исключение из Программы производилось несвоевременно, полученное финансирование из трех источников не уменьшалось и не возвращалось в бюджеты различного уровня, а осуществлялось включение граждан в 1 этап программы из других этапов, что повлекло к многочисленным внесенным изменениям в муниципальную, соответственно и в республиканскую Программы, а также к неэффективному использованию средств, выделенных на реализацию программы переселения, и дополнительным расходам на содержание и коммунальные услуги незаселенных помещений за счет средств бюджета МО МР «Печора», связанных с содержанием «пустующего жилья».(пункт 4.4. акта).

- не привлечение к приемке жилых помещений во вновь построенных домах, органов государственного санитарного надзора, органы государственного пожарного надзора, организаций, эксплуатирующих сети инженерно-технического обеспечения, орган государственного строительного надзора. (пункт 5.1. акта)

- заключение МКУ «Управление капитального строительства» и Администрацией МР «Печора» в 2016 году 6 (шесть) контрактов на достройку незавершенного строительства в целях реализации 1 этапа республиканской и муниципальной адресных программ с нарушением соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при принятии решения о способе и об условиях определения поставщика (подрядчика, исполнителя) (пункт 5.2. акта).

- заключение МКУ «УКС» в 2018 году 13 контрактов на Строительство домов по истечению двухлетнего срока сдачи, путем запроса котировок (пункт 5.5. акта).

Полученная экономия от Строительства многоквартирных домов периода 2016-2017гг. подлежала возврату в сумме 4 601 000,00 руб. (пункт 5.5. акта):

- в Фонд содействия реформированию ЖКХ в сумме 1 731 606,03 руб.;

- в республиканский бюджет РК в сумме 2 862 174,20 руб.;

- в бюджет МО МР «Печора» в сумме 7 219,77 руб.

- эффективность использования Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда не обеспечена. (пункт 6 акта).

Непрограммные мероприятия (для сведения):

1. Не выдача до настоящего времени Разрешения на ввод в эксплуатацию наружных инженерных сетей, относящихся к 1 этапу Программы переселения (пункт 5 акта).

По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выдано Представление и в соответствии с заключенным Соглашением, материалы направлены для прокурорского реагирования в Печорскую межрайонную прокуратуру. Для сведения направлено информационное письмо в Контрольно-счетную палату Республики Коми.

Представление на стадии выполнения. В июне 2019 года изменения внесены только в муниципальную адресную программу и направлены для внесения изменений в Министерство строительства и дорожного хозяйства Республики Коми.

---

В соответствии со статьями 98 и 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ по состоянию на 30.06.2019 Контрольно-счетной комиссией проведено 1 экспертно-аналитическое мероприятие по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98, 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

- **Заключение №1 от 15.03.2019 года** проведения аудита и контроля в сфере закупок по Управлению образования муниципального района «Печора» за 2018 год.

Экспертно-аналитическое мероприятие включено в План работы комиссии на основании предложения главы муниципального района-руководителя администрации Паншиной Н.Н.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок установлено:

- по заключенным муниципальным контрактам по организации питания с ИП Бартош Н. И.: конкурентным способом на оказание услуг по организации питания учащихся заключено 9 муниципальных контрактов на общую сумму 24 860 343,72 руб. Согласно заключенным соглашениям, фактически оказано услуг по организации питания на общую сумму 19 012 363,52 рублей.

Цели осуществления закупки, определенные в соответствии со статьей 13 Закона № 44-ФЗ в рамках заключенных муниципальных контрактов и договоров за период 2018 год достигнуты, экономия от заключенных контрактов составила 5 847 980,20 рублей. (пункт 2.1.)

- размещение о результатах исполнения проверенных трех контрактов по отдельным предъявленным счетам–фактурам и актам оказания услуг в реестре контрактов с нарушением сроков. (пункт 2.3.);

-осуществление оплаты по трем проверенным контрактам с нарушением срока оплаты ( пункт 2.3.);

- не проведение экспертизы результатов на приемку товаров, работ, услуг ,предусмотренных контрактами, заключенными учреждением (пункт 2.3.); .

- не ведение реестра закупок, осуществленных без заключения государственных и муниципальных контрактов.

Согласно представленным пояснениям Управления образования МР «Печора» от 26.03.2019 № 816, Заключение контрольного органа рассмотрено, установленные замечания приняты к сведению и недопущению в дальнейшем. Управлением образования МР «Печора» издан приказ о назначении уполномоченных лиц по проведению экспертизы.

Председатель Контрольно-счетной комиссии  
муниципального района «Печора»

В.В.Поведишникова