

Таблица №7

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
02.04.2018	Контрольно-счетная палата города Ставрополя	Проверка бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Ставрополя за 2017 год	В нарушение пункта 42 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита план внутреннего финансового аудита на 2017 год не размещен на официальном сайте администрации города Ставрополя в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».	План внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита размещен на официальном сайте администрации города Ставрополя и информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" с нарушением срока.
12.04.2018	Контрольно-счетная палата города Ставрополя	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на содержание центральной части города Ставрополя в 2017 году в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города Ставрополя, благоустройство территории города Ставрополя»	Нарушений не выявлено	
15.05.2018	Контрольно-счетная палата города Ставрополя	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, ремонт и содержание внутриквартальных автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Ставрополя, в том числе тротуаров, ливневых канализаций, въездов во внутриквартальные территории в 2017 году, в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города Ставрополя, благоустройство территории города Ставрополя»	<p>На момент проведения контрольного мероприятия автомобильные дороги на учете в Администрации не числятся в качестве имущества муниципальной казны.</p> <p>В нарушение части 4 статьи 753 ГК РФ, части 2 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 4.5 муниципального контракта от 09.0.2017 № 2- 47к в актах ф. № КС-2 отсутствуют обязательные реквизиты первичного учетного документа - наименование должности лиц Администрации, ответственных за ее оформление, подписи лиц Администрации с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для их идентификации.</p> <p>В рамках исполнения муниципального контракта от 31.10.2017 № 0321300001117000373 непредвиденные работы и затраты в размере 1,5 процента указаны в разделе 6 акта ф. № КС-2 от 30.12.2017 № 1. При этом указанные работы являются скрытыми, в связи с чем, проверить их фактическое выполнение работ не представляется возможным</p> <p>В ответ Администрацией письмом от 31.05.2018 № 02/01-2688-11 предоставлены локальные сметные расчеты с № 1 по № 7 на раскрытие непредвиденных расходов.</p> <p>При этом локальные сметные расчеты с № 1 по № 7 на раскрытие непредвиденных расходов не содержат ссылки на муниципальный контракт от 09.02.2017 № 2-47к.</p>	<p>Направлено письмо в комитет по управлению муниципальным имуществом о необходимости оформления права собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения города Ставрополя. Постановка автомобильных дорог на баланс для содержания, контроля и учета в качестве имущества муниципальной казны города Ставрополя будет выполнена администрацией Ленинского района города Ставрополя после оформления права собственности.</p> <p>Замечание устранено. Все акты выполненных работ подписаны специалистами Администрации с указанием должности, фамилии и инициалов, необходимых для идентификации. Администрация Ленинского района города Ставрополя заключила контракт на осуществление технического контроля, на основании которого, акты выполненных работ и акты на скрытые работы принимает и подписывает представитель технического контроля.</p> <p>В предоставленных сметных расчетах № 1- № 7 на раскрытие непредвиденных расходов указаны точные адреса, которые соответствуют муниципальному контракту от 09.02.2018 № 2-47к. При оставлении актов освидетельствования</p>

			<p>Кроме того, работы, указанные в локальных сметных расчетах с № 1 по № 7 на раскрытие непредвиденных расходов, являются скрытыми, в связи с чем, проверить их фактическое выполнение не представляется возможным.</p> <p>В соответствии с пунктом 3 Порядка от 05.08.2016 № 1814 организация и проведение работ по ремонту автомобильных дорог и работ по содержанию автомобильных дорог включают следующие мероприятия:</p> <p>оценка технического состояния автомобильных дорог; разработка ведомостей объемов работ, сметных расчетов стоимости работ по ремонту автомобильных дорог и работ по содержанию автомобильных дорог; проведение работ по ремонту автомобильных дорог и работ по содержанию автомобильных дорог; приемка работ по ремонту автомобильных дорог и работ по содержанию автомобильных дорог.</p> <p>Согласно пунктам 5 и 6 Порядка от 05.08.2016 № 1814 по результатам оценки технического состояния автомобильных дорог осуществляется разработка ведомостей объемов работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог. После проведения работ по разработке ведомостей объемов работ осуществляется разработка и утверждение сметных расчетов.</p> <p>В нарушение требований вышеуказанного Порядка Администрацией разработана ведомостей объемов работ и локальных сметных расчетов по содержанию автомобильных дорог не осуществлялась.</p> <p>Пунктом 8 Порядка от 05.08.2016 № 1814 установлено, в случае если предусмотренный на содержание автомобильных дорог размер средств в бюджете города Ставрополя на очередной финансовый год ниже потребности, определенной в соответствии с нормативами финансовых затрат на ремонт и содержание автомобильных дорог, осуществляется корректировка сметных расчетов.</p> <p>В соответствии с пунктом 9 Порядка от 05.08.2016 № 1814 утвержденные сметные расчеты являются основанием для подтверждения объемов проведения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог.</p> <p>Окончательные сметные расчеты, с учетом доведенных лимитов не утверждались.</p>	<p>ответственных конструкций (на скрытые работы) учтены все выполненные работы, в том числе и на непредвиденные работы по каждому объекту отдельно, т.е. в актах на скрытые работы суммируются объемы в актах выполненных работ и непредвиденных работ. Все акты проверены и подписаны представителем технического надзора. В текущем году все документы оформлены должным образом.</p> <p>Перед началом работ подрядчиком и заказчиком утверждается расчет стоимости видов работ, которые выполняются при содержании автомобильных дорог, с целью недопущения разногласий при составлении актов выполненных работ и недопущению увеличению стоимости работ.</p>
04.06.2018	Контрольно-счетная палата города Ставрополя	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на	Нарушений не выявлено	

		<p>проведение капитального ремонта муниципального жилищного фонда, в том числе жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма, и общего имущества в многоквартирном доме в 2017 год) в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города Ставрополя, благоустройство территории города Ставрополя»</p>		
02.07.2018	Контрольно-счетная палата города Ставрополя	<p>Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на содержание объектов благоустройства, в том числе водных устройств (фонтанов), городских часов, транспортировку и подачу газа к мемориалу «Вечный огонь» в 2017 году в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, транспортной системы на территории города Ставрополя, благоустройство территории города Ставрополя»</p>	<p>По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.</p> <p>В проверяемом периоде в рамках исполнения муниципальных контрактов (договоров) администрацией Ленинского района осуществлялось содержание 9 объектов благоустройства (8 скверов, 1 зона отдыха), 3 из которых переданы администрации Ленинского района в качестве объектов муниципальной казны города Ставрополя на основании распоряжений комитета по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя (далее - КУМИ). Остальные объекты благоустройства по данным бухгалтерского учета администрации Ленинского района не числятся.</p> <p>По данным бухгалтерского учета администрации Ленинского района в качестве объектов муниципальной казны города Ставрополя в составе движимого имущества числятся: сквер на пересечении ул. Л. Толстого и ул. Ленина и сквер на пересечении улиц Мира и Маршала Жукова 44. Указанные объекты благоустройства переданы администрации Ленинского района на основании распоряжений КУМИ от 23.04.2015 № 121 и от 24.04.2017 № 161 как объекты движимого имущества. В соответствии со статьей 130 Гражданского кодекса Российской Федерации к недвижимым вещам (недвижимое имущество, недвижимость) относятся земельные участки, участки недр и все, что прочно связано с землей, то есть объекты, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно, в том числе здания, сооружения, объекты незавершенного строительства.</p> <p>Поскольку скверы являются объектом благоустройства, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно, такие объекты должны числиться, как</p>	<p>Проведена инвентаризация объектов и элементов благоустройства, расположенных на территории Ленинского района города Ставрополя, по результатам которой выявлены объекты, не состоящие на бюджетном учете в качестве имущества муниципальной казны города Ставрополя. Информация передана в комитет по управлению муниципальным имуществом города Ставрополя (исх. от 17.09.2018 № 02/01-4776-8) для внесения неучтенных объектов благоустройства в реестр муниципальной собственности города Ставрополя и дальнейшей их передачи на содержание и обслуживание администрации Ленинского района города Ставрополя в качестве имущества муниципальной казны города Ставрополя. За ненадлежащее исполнение обязанностей должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.</p>

		<p>недвижимое имущество и учитываться на счете 108.51 «Недвижимое имущество, составляющее казну».</p> <p>Также, по данным бухгалтерского учета администрации Ленинского района в качестве объектов муниципальной казны города Ставрополя из 5 обслуживаемых фонтанов числятся 3 фонтана, а именно: фонтан в сквере на улице Артема (Драмтеатр); фонтан «Столик» по пр. О. Революции; фонтан по ул. Морозова (у памятника Лопатину), Фонтаны, расположенные на ул. Маршала Жукова 44 и в сквере Декабристов по данным бухгалтерского администрации Ленинского района в качестве объектов муниципальной казны не числятся.</p>	
		<p>С учетом изложенного и на основании статьи 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 16 Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131 –ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статьи 18 Положения о контрольно-счетной палате города Ставрополя, утвержденного решением Ставропольской городской Думы от 24.06.2016 № 865, администрации Ленинского района города Ставрополя необходимо:</p>	
		<p>для соблюдения положений статьи 130 Гражданского кодекса Российской Федерации скверы, находящиеся в составе движимого имущества, перевести в состав недвижимого имущества муниципальной казны;</p> <p>в целях обеспечения достоверности учета объектов имущества муниципальной казны города Ставрополя провести инвентаризацию объектов и элементов благоустройства и по ее результатам привести в соответствие сведения об объектах, содержащиеся в реестре муниципальной собственности города Ставрополя и муниципальной казне города Ставрополя.</p>	