

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. Сводная информация о деятельности Контрольно-счетной палаты Миасского городского округа за 2013 год

Полномочия Контрольно-счетной палаты Миасского городского округа (далее округа) установлены в статье 62 Устава округа, в Положении «О Контрольно-счетной палате Миасского городского округа», утвержденном решением Собрании депутатов округа от 25.11.2011 года № 15 (в ред. реш. СД от 23.12.2013 года № 12).

Основные задачи деятельности Контрольно-счетной палаты округа на 2013 год определены в приказе председателя палаты от 10.01.2013 года № 1, в том числе:

- Обеспечение реализации ведомственной целевой программы «Исполнение муниципальных функций, закрепленных за Контрольно-счетной палатой», утвержденной приказом от 27.12.2012 года № 58.
- Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета округа на 2012 год.
- Организация работы в соответствии с требованиями Положения о сертификации контрольно-счетных органов.
- Расширение информации и взаимодействия с населением округа.

Планом работы Контрольно-счетной палаты округа на 2013 год, утвержденным приказом председателя от 25.12.2012 года № 57, предусмотрено ведение контрольной, экспертной, аналитической и информационной работы по девяти направлениям. На основании приказов председателя от 08.08.2013 года № 46, от 25.12.2013 года № 75 в план работы Контрольно-счетной палаты внесены изменения и дополнения.

В рамках взаимодействия с Контрольно-счетной палатой Челябинской области включено в план и проведено 6 контрольных мероприятий (приказ председателя Контрольно-счетной палаты Челябинской области от 17.04.2013 года № ОК-13/041-к, запросы от 13.03.2013 года № 06-12/30-12, от 29.08.2013 года № 12-12/35).

В первом полугодии 2013 года основные усилия Контрольно-счетной палаты были направлены на проведение внешней проверки отчета об исполнении бюджета округа за 2012 год и годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета округа, что предусмотрено требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения «О бюджетном процессе в Миасском городском округе», Положения «О Контрольно-счетной палате Миасского городского округа», а также на осуществление бюджетного контроля расходов за 2012 год. По результатам внешней проверки Контрольно-счетной палатой подготовлено заключение.

Основной задачей проводимых во втором полугодии 2013 года контрольных мероприятий являлось установление законности и эффективности использования муниципальных средств в истекшем периоде текущего года, а также выявление резервов пополнения и экономии муниципальных средств.

В постоянном режиме осуществлялся контроль устранения выявленных нарушений и недостатков, предотвращения бюджетных потерь, а также реализации резервов пополнения и экономии муниципальных средств, выявленных в 2009-2013 годах.

Отчет составлен по форме и составу в соответствии с решением Собрания депутатов округа от 25.10.2013 года № 6 «Об утверждении формы и Порядка заполнения отчета о работе Контрольно-счетной палаты Миасского городского округа и приложений к нему».

Контрольно-счетной палатой в 2013 году проведено **65** контрольных мероприятий (из них 56 плановых мероприятий, 9 сверхплановых

мероприятий), в том числе: 7 ревизий, 32 тематические проверки, 18 экспертных и аналитических мероприятий, 8 организационных мероприятий. Проведено 6 встречных проверок.

Информация о выполнении плана по разделам приведена в таблице:

№ п/п	Направление работы	Количество мероприятий			
		По плану на 2013 год	Выполнено фактически		
			Всего	По плану	Сверх плана
1	Внешняя проверка исполнения бюджета за 2012 год	7	7	7	-
2	Контроль финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений и предприятий	7	7	7	-
3	Бюджетный контроль расходов на обеспечение выполнения функций главных распорядителей бюджетных средств	2	2	2	-
4	Бюджетный контроль расходов для муниципальных нужд в сфере городского хозяйства и капитальных расходов	9	12	9	3
5	Бюджетный контроль расходов для муниципальных нужд в социальной сфере	3	3	3	-
6	Контроль соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и аудит администрирования доходов бюджета округа	4	5	4	1
7	Экспертно-аналитическая деятельность	5	9	5	4
8	Контроль соблюдения законодательства в сфере размещения заказов	13	12	11	1
9	Информационная деятельность	8	8	8	-
	ИТОГО:	58	65	56	9

Сверхплановые контрольные мероприятия проведены по инициативе председателя Контрольно-счетной палаты округа, а также в связи с поступлением в адрес Контрольно-счетной палаты:

- письма Главы округа (исх. 19.09.2013 № 368) и рекомендаций постоянной комиссии по вопросам экономической и бюджетной политики Собрания депутатов (выписка из протокола от 17.09.2013 № 126) о проведении анализа платежей согласно решению Собрания депутатов округа от 30.08.2013 года № 13 «О принятии мер по организации обеспечения теплоснабжения».
- запроса члена комиссии по проведению общественных обсуждений ОВОС ММП ТБО на территории МГО Б. В. Мелехина (от 20.03.2013).

В 2013 году контрольными и экспертно-аналитическими мероприятиями были охвачены средства в размере **1650,7** млн. руб., в т. ч. доходы бюджетной системы – 113,5 млн. руб., расходы за счет бюджетных средств и иных источников финансирования – 963,1 млн. руб., стоимость имущества казны – 197,3 млн. руб., стоимость полученного в рамках ОЦП оборудования – 376,8 млн. руб.

В результате проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий были выявлены **финансовые нарушения и недостатки** на сумму **654025,5** тыс. руб., классифицированные следующим образом:

- Неэффективное использование средств – 395164,1 тыс. руб.
- Нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности – 16017,2 тыс. руб.
- Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности – 123025,0 тыс. руб.
- Нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов для государственных и муниципальных нужд – 99273,5 тыс. руб.
- Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации при исполнении бюджетов – 20545,7 тыс. руб.

№ п/п	Наименование нарушения	Выявлены нарушения по результатам работы	
		согласно плану работы КСП МГО	в рамках взаимодействия с КСП Чел. области
1	Нецелевое использование средств	0,0	0,0
2	Неэффективное использование средств	20 247,4	374 916,7
3	Нарушения законодательства РФ о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности	16 017,2	0,0
4	Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности	26 561,1	96 463,9
5	Нарушения законодательства РФ о размещении заказов для государственных и муниципальных нужд	97 838,0	1 435,5
6	Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства РФ при исполнении бюджетов	20 545,7	0,0
ИТОГО:		181 209,4	472 816,1

Финансовые последствия выявленных нарушений и недостатков для муниципальных средств определены следующим образом:

1. **Финансовые последствия нарушений** в управлении муниципальными средствами – **410018,5** тыс. руб., в том числе:

1) Ущерб – 29795,1 тыс. руб., характеризующийся показателями:

- недопоступление муниципальных средств – 1831,4 тыс. руб.

- утрата муниципальных средств – 8748,9 тыс. руб.

- дополнительная нагрузка на бюджет – 4883,3 тыс. руб.

- необоснованные расходы – 14331,5 тыс. руб.

2) Сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур – 380223,4 тыс. руб.

2. **Финансовые последствия недостатков** в управлении муниципальными средствами – **244007,0** тыс. руб., в том числе:

1) Упущенная выгода – 479,4 тыс. руб.

2) Избыточные расходы – 5214,5 тыс. руб.

3) Безрезультатные расходы – 219063,1 тыс. руб.

4) Недостоверные сведения в бухгалтерском учете и отчетности – 15313,4 тыс. руб.

5) Несвоевременное поступление муниципальных средств – 3936,6 тыс. руб.

В ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий были установлены **резервы пополнения и экономии муниципальных средств** в сумме **10769,1** тыс. руб.

Подробная информация о тематике проверок, контролируемых организациях, статистическая информация о выявленных финансовых нарушениях и недостатках и их финансовых последствиях, об установленных резервах приведена в приложениях № 2, № 3 к отчету.

2. Информация о выявленных нарушениях и недостатках и их финансовых последствиях

Неэффективное использование средств

В ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в 2013 году, установлено неэффективное использование средств на сумму 395164,1 тыс. руб.

Финансовые последствия выявленных нарушений и недостатков в управлении муниципальными средствами определены следующим образом:

- ущерб – 32156,3 тыс. руб.
- сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур – 138704,6 тыс. руб.
- упущенная выгода – 25,6 тыс. руб.
- избыточные расходы – 5214,5 тыс. руб.
- безрезультатные расходы – 219063,1 тыс. руб.

Ущерб

Недопоступление муниципальных средств

В нарушении п.4.12 МДС 81-35.204 «Методики определения стоимости строительной продукции на территории РФ» при проведении работ по муниципальному контракту от 21.12.2012 года № 75 не произведен возврат лома черных металлов при демонтаже оборудования, труб, воздуховодов на общую сумму **139,9** тыс. руб. (Модернизация котельной МИЗ)

Дебиторская задолженность учреждения по доходам (задолженность по арендной плате) по состоянию на 01.07.2013 года составила **80,9** тыс. руб. (ревизия МАОУ ДОД «ДДТ «Юность»)

Утрата муниципальных средств

Снесен нежилой объект балансовой стоимостью **1293,3** тыс. руб., числящийся в реестре имущества округа на 30.06.2013 года. Документы,

обосновывающие снос, не представлены (встречная проверка использования имущества казны).

Неизвестно местонахождение 3-х автобусов ЛиАЗ балансовой стоимостью **7455,6** тыс. руб. (встречная проверка использования имущества казны)

Дополнительная нагрузка на бюджет

Заключен муниципальный контракт от 28.05.2012 года № 31 на сумму **2246,8** тыс. руб. на выполнение проектно-изыскательских работ по ремонту улично-дорожной сети МГО и ремонту внутриквартальных и дворовых проездов, ремонт которых уже осуществлен в 2011 году (ВЦП «Развитие улично-дорожной сети МГО»).

Произведена компенсация убытков организации от деятельности по производству тепловой энергии в сумме **2636,5** тыс. руб. сверх подтвержденного Государственным комитетом «Единый тарифный орган Челябинской области» (проверка обоснованности расчетов на возмещение дополнительных расходов, возникших в результате деятельности организаций коммунального комплекса ... в 2011-2012 г.г.).

Необоснованные расходы

В результате завышения количества и стоимости оборудования, завышения объема работ в смете к муниципальному контракту от 21.12.2012 года № 75 выявлено завышение стоимости работ по объекту капитальный ремонт «Модернизация котельной, расположенной по ул. Пролетарской,1» на сумму **1961,4** тыс. руб.

Закуплено оборудование по муниципальному контракту от 14.12.2012 года № 0169300035812000793 на сумму 2417,0 - котел марки RS-D 4500 - по завышенным ценам, что привело к удорожанию стоимости котла на **1100,0** тыс. руб. (Модернизация котельной МИЗ)

Отсутствует подтверждение выполненных работ на сумму **260,7** тыс. руб. по осуществлению строительного контроля. В нарушение условий контракта

отсутствует исполнительная производственно-техническая документация по оказанным услугам по строительному контролю проведения работ (мероприятия по благоустройству дворовых территорий).

В нарушение условий муниципальных контрактов подписаны акты выполненных работ и произведена оплата за не оказанные услуги по содержанию общегородских территорий на сумму **87,9** тыс. руб. (мероприятия по благоустройству и содержанию общегородских территорий)

В связи с изменением объекта, состава и видов работ при выполнении асфальтирования тротуара изменения сметы не произведено. Акт выполненных работ не откорректирован в соответствии с фактическим выполнением работ. Произведена оплата за выполненные работы сверх необходимого в сумме **17,4** тыс. руб. (мероприятия по благоустройству и содержанию общегородских территорий)

Завышена начальная стоимость контракта на сумму **15,5** тыс. руб. за счет включения в смету двойных расценок. В связи с применением по муниципальному контракту понижающего коэффициента, сумма по данному нарушению возмещению не подлежит (мероприятия по благоустройству и содержанию общегородских территорий).

Сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур

Начальная (максимальная) цена контракта от 01.06.2012 года № 01693000358120001460-247892-02 завышена на сумму **1852,5** тыс. руб. за счет включения в аукционную документацию работ по ремонту внутриквартальных и дворовых проездов по пр. Автозаводцев, № 52,54,56, которые входили в состав работ по другому муниципальному контракту (ВЦП «Развитие улично-дорожной сети МГО»).

Начальная (максимальная) цена контракта, заключенного на выполнение проектно-изыскательских работ по реконструкции и ремонту объектов улично-дорожной сети округа, завышена на **4030,8** тыс. руб. Завышение цены

произошло за счет завышенной стоимости работ и включения в сметы на проектные работы стоимости проведения государственной экспертизы на объекты, в отношении которых, в соответствии со ст. 6, 49 Градостроительного кодекса РФ и Постановления Правительства РФ от 18.10.2010 года № 845 государственная экспертиза не проводится или завышена стоимость оплаты за госэкспертизу (ВЦП «Развитие улично-дорожной сети МГО»).

В нарушение п. 3.1.7 контракта от 25.06.2012 года № 25/1 на сумму **39,9** тыс. руб. выполнены работы по разработке сметной документации по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов. В ходе производства работ по ремонту дворовых территорий выявлены недостатки сметной документации (в части объема работ). Техническим решением вся сметная документация по ремонту дворовых территорий и проездов изменена (благоустройство дворовых территорий).

Установлено превышение договорных сроков поставки до 61 дня 80 единиц оборудования на сумму **14860,3** тыс. руб. (проверка использования оборудования, полученного МБУЗ «Городская больница № 2» в рамках ОЦП модернизации здравоохранения в Челябинской области)

Поставщиками нарушены от 9 до 41 дней сроки поставок 12 единиц медицинского оборудования стоимостью **107150,4** тыс. руб. Нарушены сроки ввода в эксплуатацию 39 единиц медицинского оборудования стоимостью **16731,3** тыс. руб. Выявлено отсутствие ряда документов по оборудованию стоимостью **8539,6** тыс. руб. (проверка использования оборудования, полученного МБУЗ «Городская больница № 4» в рамках ОЦП модернизации здравоохранения в Челябинской области)

В 1 кв. 2013 года произведены не установленные трудовым договором выплаты руководителю учреждения на общую сумму **120,7** тыс. руб. На момент проверки отсутствует приложение к трудовому договору, предусматривающее виды и размер выплат с 01.01.2013 года (МАОУ «СОШ № 21»)

Произведены выплаты стимулирующего характера, компенсационного характера работникам учреждений в несоответствие Положениям об оплате труда (МБУ «Управление развития инфраструктуры МГО» - **76,2** тыс. руб., МБОУ «СОШ № 4» - **158,2** тыс. руб.)

В нарушение Положения о ведении кассовых операций выданы деньги подотчет работникам при наличии непогашенной задолженности по авансовым отчетам в сумме **5,0** тыс. руб. (МАОУ ДОД «ДДТ «Юность»)

Упущенная выгода

Не предъявлены подрядчику санкции в сумме **25,6** тыс. руб. за нарушение сроков выполнения работ по ремонту рентгеновского кабинета, предусмотренные условиями муниципального контракта (МБУЗ «Городская больница № 4»).

Избыточные расходы

В невыполнение условий муниципальных контрактов сумма задолженности организации, осуществляющей функции по организации бесплатного питания учащихся, в адрес МКУ МГО «Образование» по возмещению расходов за коммунальные услуги на 01.12.2013 года составила **1113,2** тыс. руб. (проверка расходов на организацию льготного питания учащихся)

В результате сравнительного анализа расходов на обеспечение выполнения функций Администрации округа и ее функциональных подразделений за 1 полугодие 2013 года и аналогичный период 2012 года установлено увеличение расходов в целом на 3,4 млн. руб., что привело к избыточным расходам в сумме **4100,0** тыс. руб., в том числе: за счет роста численности и заработной платы на 3600,0 тыс. руб., за счет роста фактических расходов на содержание служебного автотранспорта на 500,0 тыс. руб.

В ходе выборочной проверки начисления заработной платы учителям в МАОУ «СОШ № 21» за январь-март 2013 года установлены отклонения

фактически начисленной заработной платы от установленной приказами руководителя на общую сумму **0,9** тыс. руб.

Излишне оплачен налог на имущество за 9 мес. 2012 года в сумме **0,4** тыс. руб. (ревизия МКУ «Комитет по делам молодежи»)

Безрезультатные расходы

На момент проверки МБУЗ «Городская больница № 4» не эксплуатируется полученное оборудование в количестве 500 единиц на сумму **215280,3** тыс. руб. (проверка использования оборудования, полученного МБУЗ «Городская больница № 4» в рамках ОЦП модернизации здравоохранения в Челябинской области)

На момент проверки МБУЗ «Городская больница № 2» не эксплуатируется полученное оборудование в количестве 71 единица на сумму **3580,3** тыс. руб. (проверка использования оборудования, полученного МБУЗ «Городская больница № 2» в рамках ОЦП модернизации здравоохранения в Челябинской области)

Не выполнены работы по восстановлению наружного освещения по наказам избирателей по избирательному округу № 11 (ул. Победы № 16) по муниципальному контракту от 26.11.2012 № 0169300035812000732-0247892-01 на сумму **47,1** тыс. руб.

В ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности МБУ «Управление развития инфраструктуры МГО» за 2012 год установлены безрезультатные расходы в сумме **120,5** тыс. руб., в том числе:

- на выплату компенсации руководителю в размере трехкратного среднемесячного заработка при увольнении в сумме 111,2 тыс. руб.
- на оплату пеней и штрафов по налогам и страховым взносам в сумме 5,8 тыс. руб.
- на оплату налога на имущество в сумме 3,5 тыс. руб. за нежилые помещения, не используемые в деятельности учреждения.

В ходе ревизии МКУ «Комитет по делам молодежи» за 2012 год установлены безрезультатные расходы в сумме **34,9** тыс. руб. на проведение энергетического обследования по причине невозможности применения результатов и выводов данного обследования.

Нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности

В ходе проведенных в 2013 году контрольных мероприятий, установлены нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности на сумму 16017,2 тыс. руб.

Финансовые последствия выявленных нарушений определены следующим образом:

- ущерб (необоснованные расходы) – 7,5 тыс. руб.
- сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур – 1230,0 тыс. руб.
- недостоверные сведения в бухгалтерском учете и отчетности – 14779,7 тыс. руб.

Ущерб

Произведены расходы на организацию бесплатного питания учащихся общеобразовательных учреждений (МКОУ «ООШ №15», МКОУ «СОШ №17») в сумме **7,5** тыс. руб. не подтвержденные первичными документами (проверка расходов на организацию льготного питания учащихся).

**Сумма использованных муниципальных средств
с нарушением установленных процедур**

В нарушение требований Инструкции по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 года № 157н:

- муниципальными учреждениями приняты на баланс объекты недвижимого имущества при отсутствии государственной регистрации права оперативного

управления на данное имущество (МБУ «Управление развития инфраструктуры МГО» - **743,2** тыс. руб., МКУ «Комитет по делам молодежи» - **468,2** тыс. руб.).
- учреждение отразило в бухгалтерском учете приобретенную оргтехнику стоимостью **18,6** тыс. руб. не на соответствующем коде (МАОУ ДОД «ДДТ «Юность»).

Недостоверные сведения в бухгалтерском учете и отчетности

В бухгалтерском учете расчетов по доходам за 2012 год отсутствуют данные о начислении арендной платы по 7-ми вновь заключенным договорам аренды земельных участков. Начисление арендной платы по данным договорам в сумме **80,7** тыс. руб. произведено и отражено в учете в 2013 году.

Установлено несоответствие дебиторской задолженности по договорам купли-продажи муниципального имущества от 01.07.2010 года № 563, № 565, отраженных в бухгалтерском и оперативном учете по состоянию на 01.01.2013 года, а также несоответствие данных учета и фактического состояния расчетов по указанным договорам. Сумма отклонения **6,6** тыс. руб.

Муниципальными учреждениями допущены нарушения требований Инструкции по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 года № 157н:

- в части учета основных средств (МБУ «ГорЭкоЦентр МГО» - **54,8** тыс. руб., МБУ «Управление развития инфраструктуры МГО» - **6,5** тыс. руб., МКУ «Комитет по делам молодежи» - **9,3** тыс. руб., МБДОУ № 69 – **458,5** тыс. руб., МБУ ДК «Динамо» - **13334,8** тыс. руб., МБОУ «СОШ № 4» - **71,4** тыс. руб., МАОУ ДОД «ДДТ «Юность» - **53,9** тыс. руб.)
- в части начисления амортизации (МКУ «Комитет по делам молодежи» - **106,2** тыс. руб., МАОУ ДОД «ДДТ «Юность» - **7,9** тыс. руб.).

Данные, отраженные в бухгалтерском учете и отчетности не соответствуют первичным документам (МБОУ «СОШ №4» - **584,6** тыс. руб., МБУ «ГорЭкоЦентр МГО» - **4,5** тыс. руб.).

Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности

В ходе проведенных в 2013 году контрольных мероприятий, установлены нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности, на сумму 123025,0 тыс. руб.

Финансовые последствия выявленных нарушений в управлении муниципальными средствами определены следующим образом:

- ущерб (недопоступление муниципальных средств) – 1610,6 тыс. руб.
- сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур – 116490,3 тыс. руб.
- упущенная выгода – 453,8 тыс. руб.
- недостоверные сведения в бухгалтерском учете и отчетности – 533,7 тыс. руб.
- несвоевременное поступление муниципальных средств – 3936,6 тыс. руб.

Ущерб

Занижена сумма налога на имущество на **136,8** тыс. руб. по причине неверного определения налогооблагаемой базы (ревизия МБУ «ГорЭкоЦентр МГО»).

Сумма недопоступления в бюджет округа арендной платы составляет **230,6** тыс. руб. в связи с использованием объекта, находящегося в муниципальной собственности, без установления права пользования (встречная проверка использования муниципального имущества, находящегося в казне).

Сумма недополученных в бюджет округа доходов в связи с не оформленным правом аренды земельных участков составила **1243,2** тыс. руб. (встречная проверка использования земельных участков).

Сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур

В нарушение Федерального закона «О защите конкуренции» муниципальное имущество передано в пользование организаций без

проведения торгов на право заключения договоров (приобретенное в собственность округа в 2012 году имущество - **9858,8** тыс. руб., земельный участок кадастровой стоимостью **4156,9** тыс. руб. и расположенные на нем нежилые здания).

Учреждениями передано в аренду, в безвозмездное пользование муниципальное имущество без согласия собственника (МБУ «ГорЭкоЦентр МГО» - **8840,0** тыс. руб., МБОУ «СОШ № 4» - **173,2** тыс. руб.).

В нарушение условий муниципального контракта отсутствуют сертификат соответствия стандартам и паспорт качества на водогрейный котел марки КВ-Г-4-115Н стоимостью **2417,0** тыс. руб. (Модернизация котельной МИЗ)

Не оформлено право оперативного управления, не внесены в Реестр имущества МГО объекты имущества, числящиеся на балансах учреждений на 01.01.2013 года (МБУ «Управление развития инфраструктуры МГО» - **122,3** тыс. руб., МКУ «Комитет по делам молодежи» - **372,6** тыс. руб.).

Отсутствует правовая основа использования, распоряжения строением, отдельно стоящим на территории земельного участка учреждения, используемым для хозяйственных нужд (МБОУ «СОШ № 4» - **250,0** тыс. руб.)

В нарушение Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества:

- в Реестре числятся 7 проданных нежилых объектов стоимостью **7323,4** тыс. руб.

- в Реестре отсутствует отметка об использовании 7 нежилых объектов стоимостью **77791,6** тыс. руб.

Без установления права пользования используются 7 объектов, числящихся в Реестре имущества МГО, стоимостью **5184,5** тыс. руб.

Упущенная выгода

Муниципальное учреждение не использует в своей деятельности оборудование стоимостью **453,8** тыс. руб. Оборудование не оформлено в

аренду. Отсутствуют доходы от использования оборудования (ревизия МБУ «ГорЭкоЦентр МГО»).

Недостоверные сведения в бухгалтерском учете и отчетности

Учреждением не предложено для передачи в собственность округа 3 единицы оборудования, полученного в рамках программы модернизации здравоохранения, находящегося в собственности Челябинской области (МБУЗ «Городская больница № 2» - **533,7** тыс. руб.)

Несвоевременное поступление муниципальных средств

В ходе аудита установлено несвоевременное поступление в бюджет доходов в сумме **52,2** тыс. руб. от аренды земельных участков (несвоевременность начисления по вновь заключенным в 2012 году договорам).

В ходе аудита доходов от продажи муниципального имущества установлено наличие по состоянию на 01.01.2013 года:

- просроченной дебиторской задолженности по доходам от реализации муниципального имущества (договор от 01.07.2010 г. № 565 - **6,6** тыс. руб.)
- задолженности по оплате процентов, начисленных за рассрочку платежей по договорам купли-продажи - **19,9** тыс. руб.
- задолженности по оплате пеней, начисленных за несвоевременную оплату по договорам купли-продажи имущества - **1162,1** тыс. руб.

Нарушены сроки оплаты арендной платы по договору аренды земельного участка от 28.10.2009 года № 5959. Задолженность за 2012 год и 1 кв. 2013 года оплачена 17.05.2013 года в сумме **1829,6** тыс. руб.; на дату проверки (24.06.2013) задолженность по арендной плате и пени составила **822,4** тыс. руб.

В муниципальном учреждении установлено наличие дебиторской задолженности в сумме **43,8** тыс. руб. за аренду помещения. Санкции (пеня) арендатору не предъявлены (ревизия МБУ «ГорЭкоЦентр МГО»).

**Нарушения законодательства Российской Федерации о размещении
заказов для государственных и муниципальных нужд**

В ходе проведенных в 2013 году контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, установлены нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов для государственных и муниципальных нужд на сумму 99273,5 тыс. руб.

Финансовые последствия выявленных нарушений определены следующим образом:

- ущерб (необоснованные расходы) – 1435,5 тыс. руб.
- сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур – 97838,0 тыс. руб.

Ущерб

В нарушение требований Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ дополнительным соглашением к договору от 12.10.2011 года № 900 изменена сметная документация в части видов работ. На момент заключения договора не получены положительные заключения ОГАУ «Управление государственной экспертизы» на проектно-сметную документацию. Превышены рекомендованные ОГАУ «Управление государственной экспертизы» сметные стоимости капитальных ремонтов 2 объектов в МУЗ «Городская больница № 2» на сумму **1435,5** тыс. руб. В нарушение установленных требований оплачены строительно-монтажные работы по объектам капитального ремонта по проектно-сметной документации, не прошедшей государственной экспертизы.

**Сумма использованных муниципальных средств
с нарушением установленных процедур**

Глава Администрации МГО (председатель КЧС) в нарушение п.5 ч.1 ст.15 Федерального закона от 26.07.2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» установил для приобретателей услуг ограничение выбора

хозяйствующих субъектов, которые предоставляют такие услуги (решения КЧС от 23.10.2012 г., от 11.12.2012 г., от 12.12.2012 г., от 20.12.2012 г., от 06.02.2013 г., от 08.02.2013 г., от 12.03.2013 г., от 16.05.2013 г., от 20.05.2013 г., от 21.05.2013 г.).

В нарушение ч. 4.1 ст. 10 Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ должностными лицами заказчика приняты решения о способе размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд иным способом в случае, если размещение такого заказа должно осуществляться путем проведения торгов в форме аукциона, в том числе: путем размещения заказов у единственного поставщика – на сумму **83533,7** тыс. руб. (17 муниципальных контрактов), путем размещения заказа по результатам конкурса – на сумму **9397,6** тыс. руб.

В уполномоченный на осуществление контроля в сфере размещения заказов орган местного самоуправления (КСП МГО) не представлены основания выбора поставщиков по 19 муниципальным контрактам, заключенным с единственным поставщиком (по 16 контрактам, заключенным необоснованно, по 3 контрактам на сумму **2685,1** тыс. руб., заключенным обоснованно).

В нарушение п.5, п.6 ч.2 ст.55 Федерального закона от 21.07.2005 г. № 94-ФЗ несвоевременно представлена информация в уполномоченный на осуществление контроля в сфере размещения заказов орган местного самоуправления (КСП МГО) о 16 муниципальных контрактах, заключенных с единственным поставщиком (по 13 контрактам, заключенным необоснованно, по 3 контрактам на сумму **2221,4** тыс. руб., заключенным обоснованно).

В нарушение п.6 ч.2 ст.55 Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ не представлена информация в уполномоченный на осуществление контроля в сфере размещения заказов орган местного самоуправления (КСП МГО) о муниципальном контракте от 07.02.2013 года № 17 заключенном с единственным поставщиком (МКУ «Управление ГОЧС МГО»).

Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации при исполнении бюджетов

В ходе проведенных в 2013 году контрольных мероприятий, установлено несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации при исполнении бюджетов на сумму 20545,7 тыс. руб.

Финансовые последствия выявленных нарушений и недостатков определены следующим образом:

- ущерб (необоснованные расходы) – 9445,5 тыс. руб.
- сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур – 11100,2 тыс. руб.

Ущерб

В нарушение ст. 78 Бюджетного кодекса РФ и порядка включения в программу мероприятий по погашению убытков, утвержденного постановлением Администрации округа от 03.12.2010 года № 3542, в декабре 2010 года произведена компенсация убытков от выработки тепловой энергии на котельных ООО «ТК Октябрь» по ул. Пролетарской, д. 1, ул. Городской, ул. 60 лет Октября, д. 11 в размере **9445,5** тыс. руб. без решения собрания депутатов округа о признании убытков.

Сумма использованных муниципальных средств с нарушением установленных процедур

В нарушение п.33 ст.28 Устава округа, мероприятия по выполнению наказов избирателей в 2012 году (на сумму **11070,2** тыс. руб.) не утверждены решением собрания депутатов округа.

В несоблюдение ст. 242 Бюджетного кодекса РФ оплата бюджетных обязательств 2012 года в сумме **30,0** тыс. руб. за оказанную услугу аудиторской проверки произведена в 2013 году за счет субсидии на выполнение муниципального задания на 2013 год (ревизия МАОУ ДОД «ДДТ «Юность»).

3. Резервы пополнения и экономии муниципальных средств

В результате проверки использования средств бюджета в 2012 году на выполнение мероприятий по наказам избирателей установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **47,1** тыс. руб. **В ходе проверки реализованы резервы в сумме 47,1 тыс. руб.** путем выполнения оплаченных работ по восстановлению наружного освещения (Победы №16) на сумму 47,1 тыс. руб.

В результате проверки использования средств на ВЦП «Развитие улично-дорожной сети МГО» установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **2246,8** тыс. руб. (дополнительная нагрузка на бюджет). Предложено принять меры для их реализации.

В ходе аудита администрирования доходов бюджета округа в 2012 году установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **52,2** тыс. руб. (задолженность по арендной плате за землю) и **1188,6** тыс. руб. (задолженность до доходам от продажи муниципального имущества, процентам за рассрочку, пени). Предложено принять меры для поступления в бюджет данных доходов.

В ходе ревизии МБУ «ГорЭкоЦентр МГО» установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **136,8** тыс. руб. Предложено осуществить контроль за устранением МБУ «ГЭЦ МГО» нарушения (недопоступление муниципальных средств) по начислению налога на имущество за 1 кв. 2013 года.

В ходе ревизии МАОУ ДОД «ДДТ «Юность» установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **80,9** тыс. руб. Предложено принять меры для взыскания с арендаторов задолженности по арендной плате с учетом пени за нарушение сроков оплаты.

В результате проверки использования средств бюджета на благоустройство дворовых территорий установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **300,6** тыс. руб. (необоснованные расходы,

использование муниципальных средств с нарушением установленных процедур). Предложено принять меры для их реализации.

В результате проверки использования средств бюджета на благоустройство и содержание общегородских территорий установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **105,4** тыс. руб. (необоснованные расходы). **В ходе проверки реализованы резервы на сумму 87,9 тыс. руб.** выполнением дополнительных работ без заключения контрактов (подтверждено актами проверки оказания услуг и актами выполненных работ).

В результате проверки расходов на организацию льготного питания обучающихся общеобразовательных учреждений города установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **1113,2** тыс. руб. (избыточные расходы). Предложено принять меры для реализации резервов.

В результате встречной проверки эффективности использования муниципального имущества, находящегося в казне (осмотр объектов недвижимого и движимого имущества) установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **230,6** тыс. руб. (недопоступление арендной платы). Предложено принять меры для поступления в бюджет доходов.

В результате встречной проверки эффективности использования муниципального имущества, находящегося в казне (осмотр земельных участков) установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **1243,2** тыс. руб. (недопоступление арендной платы). Предложено принять меры для поступления в бюджет доходов.

В результате проверки обоснованности сделки купли-продажи земельного участка установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **822,4** тыс. руб. Предложено принять меры для поступления в бюджет данных доходов.

В результате проверки законности и эффективности использования средств бюджета на выполнение работ по капитальному ремонту объекта «Модернизация котельной МИЗ, расположенной по ул. Пролетарская, 1»

установлены резервы пополнения муниципальных средств в сумме **3201,3** тыс. руб. **В ходе проверки реализованы резервы в сумме 1961,4 тыс. руб.** выполнением дополнительных работ на данную сумму. Выполнены следующие дополнительные работы на сумму 1961,4 тыс. руб.: произведен монтаж ворот, изготовлена и смонтирована тепловая завеса, отремонтированы кровля и стены, построен павильон для приборов учета, при работах по автоматизации котельной дополнительно установлены стойки с приборами учета. Предложено принять меры к возврату необоснованно израсходованных бюджетных средств в сумме 1100,0 тыс. руб. и 139,9 тыс. руб.

4. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

В соответствии с требованиями статьи 62 Устава округа и Положения «О Контрольно-счетной палате Миасского городского округа» по результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой, направлены Главе Администрации округа и руководителям проверенных учреждений представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений (**приложение № 4** к отчету).

За 2013 год Главе округа направлены:

- Отчет о работе Контрольно-счетной палаты округа за 2012 год и ежеквартальные отчеты за 2013 год.
- Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета округа за 2012 год и заключение об исполнении бюджета округа за 1 полугодие 2013 года.
- Заключение на проект бюджета округа на 2014 год.
- Информация о результатах проверки законности и эффективности использования средств бюджета 2012 года на выполнение работ по капитальному ремонту объекта «Модернизация котельной МИЗ» (1 этап).

- Отчет о результатах проверки использования оборудования, полученного в рамках ОЦП модернизации здравоохранения Челябинской области.
- Аналитическая записка на проект решения Собрании депутатов округа «О признании расходов, не вошедших в тариф тепловой энергии ООО ТК «Октябрь»».
- Аналитическая записка о результатах проведенного анализа платежей согласно решению Собрании депутатов округа от 30.08.2013 года № 11 «О принятии мер по организации обеспечения теплоснабжения».
- Копия представления по результатам проверки обоснованности расчетов на возмещение дополнительных расходов, возникших в результате деятельности организаций коммунального комплекса, осуществляющих услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения в 2011-2012 годах.
- План работы палаты на 2014 год.

Собранием депутатов округа приняты следующие решения:

- от 29.03.2013 года № 13 «О принятии отчета о работе Контрольно-счетной палаты Миасского городского округа за 2012 год».
- от 25.10.2013 года № 6 «Об утверждении формы и Порядка заполнения отчета о работе Контрольно-счетной палаты Миасского городского округа».

Согласно требованиям Положения «О Контрольно-счетной палате Миасского городского округа», административного регламента по исполнению муниципальной функции «Осуществление контроля в сфере размещения заказов ... для муниципальных нужд» и в соответствии с поступившими запросами ряд материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий направлен в прокуратуру г. Миасса, правоохранительные органы и в Главное контрольное управление Челябинской области.

Акты проверок, проведенных в рамках взаимодействия с Контрольно-счетной палатой Челябинской области, направлены для свода в Контрольно-счетную палату Челябинской области.

Контрольно-счетной палатой получены ответы на предписания и представления о принятых мерах в целях устранения нарушений, в том числе:

Предписание от 28.01.2010 года № 1

(Проверки соблюдения Федерального закона от 22.07.2008 года № 159-ФЗ при отчуждении муниципального имущества в 2009 году)

По результатам проверок направлено предписание в адрес Главы Администрации округа с требованием расторжения сделок, совершенных с нарушением Федерального закона.

По предложению Контрольно-счетной палаты (письмо от 26.07.2011 года № 155), в целях устранения выявленных нарушений Федерального закона от 22.07.2008 года № 159-ФЗ при продаже муниципального имущества, Администрацией округа были заключены дополнительные соглашения к 5 договорам купли-продажи о внесении доплаты за выкуп муниципального имущества на общую сумму 4654,0 тыс. руб. По 3 дополнительным соглашениям доплата вносится в рассрочку. Согласно представленной информации, в 2013 году в бюджет округа поступили денежные средства в сумме **235,5** тыс. руб. на основании дополнительных соглашений.

Представление от 20.01.2011 года № 3

(Проверка обоснованности расходов МУП «Миассдорблагосоустройство» за счет средств от продажи муниципального имущества)

По результатам проверки направлено представление в адрес Главы Администрации округа с предложением о принятии мер по реализации установленных проверкой резервов пополнения бюджета и экономии бюджетных средств и устранению выявленных нарушений.

В 2011-2013 годах Контрольно-счетной палатой, ликвидатором предприятия, привлеченными экспертами осуществлялась работа по возврату излишне уплаченного налога на прибыль за 2007 год и пеней по данному налогу, в том числе в судебном порядке.

На основании постановления Президиума ВАС РФ от 11.06.2013 г. №17231/12 в МУП «Миассдорблагосоустройство» возвращен излишне взысканный налог на прибыль за 2007 год и пеня по данному налогу.

Из возвращенных средств МУП «Миассдорблагосоустройство» перечислило в бюджет округа доходы на сумму **11800,0** тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов - в сумме 11690,0 тыс. руб. (п/п от 05.07.2013 г. № 461, от 10.07.2013 г. № 810)
- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП – в сумме 110,0 тыс. руб. (п/п от 10.07.2013 года № 881).

Предписание от 12.05.2012 года № 1

Проверка использования средств бюджета на выполнение мероприятий по проекту «Добрые дела» в 2011 году

По результатам проверки направлено предписание в адрес и. о. Главы Администрации округа с требованием принять меры по устранению выявленного ущерба и безрезультатных затрат. В 2012 году устранены нарушения на сумму 2734,3 тыс. руб. в виде выполненных работ (отражено в отчете КСП за 2012 год).

Согласно дополнительной информации, Прокуратурой г. Миасса по результатам рассмотрения материалов проверки:

- Вынесено постановление от 04.06.2012 года о направлении материалов для уголовного преследования. Возбуждено уголовное дело 30.07.2012 года по ч.1 ст.293 УК РФ. Приговором Миасского городского суда от 26.11.2013 года директор МАУ «Управление благоустройства» признан виновным в совершении преступления, предусмотренного ч.1 ст. 285 УК РФ, назначено **наказание в виде наложения штрафа** в размере **60,0** тыс. руб.
- Внесено представление от 04.06.2012 года в адрес Главы Администрации округа, по результатам рассмотрения которого **к дисциплинарной**

ответственности в виде вынесения замечания привлечены 2 должностных лица Управления ЖКХЭиТ Администрации округа (распоряжение Главы Администрации от 25.07.2012 г. № 377-к, приказ начальника УЖКХЭиТ от 25.07.2012 г. № 32-п).

**Проверка исполнения требований законодательства
о размещении заказов в отношении муниципального заказчика**

**Управления ЖКХЭиТ Администрации округа
(муниципальные контракты от 27.07.2012 г. № 45, № 46)**

Главным контрольным управлением Челябинской области по результатам рассмотрения документов, представленных Контрольно-счетной палатой по результатам проверки, возбуждено дело № 3-2013/ПК об административном правонарушении по признакам нарушения ч.2 ст.7.29 КоАП РФ в отношении должностного лица Управления ЖКХЭиТ Администрации округа (бывший начальник Управления).

Согласно постановлению ГКУ Челябинской области от 13.06.2013 г. по результатам рассмотрения дела должностное лицо привлечено к административной ответственности и подвергнуто **наказанию в виде наложения административного штрафа** в размере **50,0** тыс. руб.

Представление от 22.08.2012 года № 12

**(Проверка использования средств бюджета на реализацию МЦП
«Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений
на территории МГО на 2011-2015 г.г.»)**

В целях реализации представления директором МБУ «Комитет по строительству» 22.11.2012 г. утвержден план мероприятий по устранению нарушений выявленных в ходе проверки.

Выпущено постановление Администрации округа от 18.03.2013 г. № 1583 о внесении изменений в муниципальную целевую программу.

В целях устранения выявленных нарушений (необоснованные расходы, безрезультатные расходы) МБУ «Комитет по строительству» направлены иски

в Арбитражный суд Челябинской области. По 2 искам возбуждено производство (дела №А76-12883/2012, №А76-12884/2012).

Согласно решению Арбитражного суда Челябинской области от 14.11.2012 г. по делу №А76-12883/2012 с подрядчика взысканы необоснованно израсходованные бюджетные средства в сумме 436,7 тыс. руб. Денежные средства зачислены на счет бюджета округа 18.02.2013 г. (отражено в отчете КСП за 2012 год).

В ходе судебного производства по делу А76-12884/12 о взыскании неосновательного обогащения в размере 2500,0 тыс. руб. назначена экспертиза, срок проведения которой неоднократно переносился. Экспертиза проведена 15.04.2013 года. Согласно заключению эксперта от 15.04.2013 г. №115, на момент проведения экспертизы стоимость выполненных работ и стоимость фактически установленного оборудования соответствует актам выполненных работ по объекту «ГТС Ирмельского узла» и проектно-сметной документации, разница оплаченных и фактических затрат не определена. Стоимость выполненных работ и стоимость фактически установленного оборудования составляет 2500,0 тыс. руб. **Резервы** пополнения муниципальных средств на сумму **2500,0** тыс. руб., выявленные Контрольно-счетной палатой округа в ходе проверки, **реализованы в виде выполненных работ.**

Представление от 10.01.2013 года № 1

(Проверка использования бюджетных средств на реализацию МЦП «Развитие образования в МГО на 2010-2012 г. г.» в части ремонта дошкольных и образовательных учреждений)

По результатам проверки направлено представление в адрес Главы Администрации округа с предложением о принятии мер по устранению нарушений (необоснованные расходы, недопоступление муниципальных средств), привлечении должностных лиц к дисциплинарной и административной ответственности.

Согласно представленной информации в результате принятия мер устранена часть нарушений, в том числе:

- Нарушение (необоснованные расходы в сумме 50,5 тыс. руб.) устранено выполнением дополнительных безвозмездных работ по устройству крыльца МБДОУ № 82 на сумму **50,5** тыс. руб.
- Произведен возврат средств за лом черных металлов на сумму **42,3** тыс. руб. На возвращенные средства закуплены радиаторы, кран, трубы для школы № 1, строительные материалы для школы № 30 (представлены товарные чеки, накладные).

По инициативе Контрольно-счетной палаты проведено совещание с МКУ МГО «Образование» 04.10.2013 года по устранению нарушений, выявленных в ходе проверки, разработаны и согласованы мероприятия по устранению нарушений, установлены сроки исполнения.

Согласно представленной информации, по материалам проверки Прокуратурой г. Миасса 19.04.2013 г. возбуждены 2 дела об административных правонарушениях в связи с нарушением требований законодательства о размещении заказов. На основании постановлений Челябинского УФАС России от 29.05.2013 г., от 30.05.2013 г. должностное лицо МКУ МГО «Образование» (заместитель директора) привлечен к административной ответственности по ч.1, ч.2 ст.7.29 КоАП РФ и подвергнут **наказанию в виде наложения административных штрафов** в размере **50,0** тыс. руб. и **30,0** тыс. руб.

Представление от 14.01.2013 года № 2

(Ревизия ФХД МБДОУ « 59)

Приняты меры по подготовке к лицензированию медицинского кабинета учреждения. Вопрос о лицензировании кабинета временно отложен.

Представление от 01.03.2013 года № 3
(Проверка соблюдения установленного порядка предоставления
в аренду и безвозмездное пользование имущества, эффективности
администрирования доходов от предоставления имущества
в аренду и безвозмездное пользование)

В результате принятых мер за период с 01.01.2013 года по 10.06.2013 года задолженность по платежам за право заключения договоров аренды имущества, которая составляла на 01.01.2013 года **952,4** тыс. руб. погашена.

По результатам вынесения Арбитражным судом решений о признании сделок купли-продажи муниципального имущества недействительными (договоры от 18.02.2009 № 514, № 515) арендные отношения по договорам от 16.05.2000 № 28, № 30 признаны не прекращавшимися. По договорам начислена арендная плата за период с 16.03.2009 года по 31.03.2013 года на сумму 3243,1 тыс. руб., которая в срок до 17.04.2013 года внесена в бюджет. В 2013 году произведен возврат средств в сумме 2748,5 тыс. руб., оплаченных по договорам от 18.02.2009 года № 514, 515. Сумма реализованных резервов пополнения доходов бюджета округа составила **494,6** тыс. руб. (3243,1 – 2748,5).

Решается вопрос об обоснованности размера арендной платы по договору от 01.12.2011 года № 272.

Осуществлен контроль реализации муниципальными учреждениями выданных разрешений на предоставление в аренду и безвозмездное пользование муниципального имущества.

Информация о результатах конкурсов, аукционов на право заключения договоров аренды объектов жилищно-коммунального хозяйства направляется в Комитет ЖКХ, энергетики и транспорта Администрации округа для контроля.

Проведена проверка обоснованности расчета транспортного налога по транспортным средствам, переданным в аренду.

Представление от 01.03.2013 года № 4
(Проверка использования средств бюджета
на выполнение мероприятий по наказам избирателей)

В целях реализации представления Администрацией округа направлено письмо в адрес Главы округа с предложением о внесении изменения в Устав округа, исключив п.33 ст. 28. Предложение о внесении изменений отклонено.

По результатам проверки проведено служебное расследование. Работнику Комитета ЖКХЭиТ, допустившему ошибку при подготовке аукционной документации на асфальтирование дворовых территорий, **объявлено замечание** (приказ по Комитету ЖКХЭиТ от 15.04.2013 № 5).

Представление от 01.03.2013 года № 5
(ревизия ФХД МБДОУ № 69)

Приняты меры по подготовке к лицензированию медицинского кабинета учреждения. Вопрос о лицензировании кабинета временно отложен.

Представление от 20.03.2013 года № 6
(ревизия ФХД МБУ «Управление развития инфраструктуры МГО»)

Оформлены постановления Администрации округа об изъятии из оперативного управления учреждения муниципального имущества стоимостью 510,4 тыс. руб. и закреплении его в качестве имущества казны (постановления от 06.06.2013 г. № 3679, от 01.07.2013 г. № 4277).

Представление от 12.04.2013 года № 7
(Аудит полноты и своевременности закрепления имущества,
приобретенного в 2012 году, в оперативное управление и хозяйственное
ведение, своевременности учета в Реестре имущества МГО)

Согласно информации, представленной Администрацией округа, имущество балансовой стоимостью 9430,8 тыс. руб., приобретенное в 2012 году в муниципальную собственность, передано в аренду в 2013 году на основании 5 договоров. Сумма платежей за право заключения договоров и арендная плата за 2013 год составила **240,6** тыс. руб.

Представление от 22.04.2013 года № 8
(ревизия ФХД МКУ «Комитет по делам молодежи»)

Согласно представленной учреждением информации:

Учреждением приняты меры для государственной регистрации права оперативного управления недвижимым имуществом (свидетельства от 29.05.2013 года 74АД № 425874, 74АД № 425875).

Основные средства, находящиеся на балансе учреждения закреплены на праве оперативного управления (постановление Администрации округа от 16.04.2013 № 2306).

Произведена корректировка начисления амортизации основных средств.

Произведен перерасчет налога на имущество за 2012 г., 2013 г., в ходе перерасчета выявлена излишне уплаченная сумма налога в размере **2,1** тыс. руб., корректировка деклараций за 2012-2013 г. г. сдана в налоговый орган (реализован резерв экономии муниципальных средств).

Представление от 24.05.2013 года № 9

(Анализ размещения заказов у единственного поставщика в 4 кв. 2012 г.)

В связи с нарушением требований законодательства о размещении заказов на основании распоряжений Главы Администрации округа от 20.06.2013 года № 367-к, № 370-к на 2-х должностных лиц наложены **дисциплинарные взыскания** в виде **замечаний** (начальник УЖКХЭиТ Администрации округа, директор МБУ «Комитет по строительству»).

Согласно представленной информации, Прокуратурой г. Миасса по результатам рассмотрения материалов проверки возбуждены дела 15.10.2013 года об административных правонарушениях, предусмотренных ч.2 ст.7.29 КоАП РФ и ст.19.7.2 КоАП РФ, в отношении должностного лица Управления ЖКХЭиТ Администрации округа (начальник Управления). На основании постановлений Челябинского УФАС России от 28.11.2013 года должностное лицо привлечено к административной ответственности, **назначено наказание в виде наложения штрафов** в сумме **50,0** тыс. руб. и **10,0** тыс. руб.

Представление от 28.05.2013 года № 10
(Проверка использования средств на формирование ФОТ
и выплату заработной платы педагогическим работникам
общеобразовательных учебных заведений)

В обоснование условий оплаты труда директора МАОУ «СОШ № 21» с 01.01.2013 года представлено дополнительное соглашение к трудовому договору от 01.03.2007 года № 115 от 25.02.2013 года.

Представлен приказ директора МАОУ «СОШ № 21» об установлении доплаты за проверку письменных работ от 09.01.2013 года № 1/10.

Проведен перерасчет заработной платы педагогу МАОУ «СОШ № 21» в сумме **0,9** тыс. руб.

Директором МКУ МГО «Образование» представлена информация о средней заработной плате педагогов за 1 полугодие 2013 года.

Представление от 05.06.2013 года № 11
(Аудит администрирования доходов бюджета в 2012 году
от продажи муниципального имущества)

Согласно информации, представленной Администрацией округа, в результате принятых мер в 2013 году погашена выявленная задолженность по доходам в сумме **349,7** тыс. руб., в том числе:

- просроченная дебиторская задолженность по договору купли-продажи от 01.07.2010 г. № 565 в сумме 6,6 тыс. руб.
- задолженность по оплате процентов, начисленных за рассрочку платежей по договорам купли-продажи в сумме 9,9 тыс. руб.
- задолженность по оплате пени, начисленной за просрочку платежей по договорам купли-продажи в сумме 333,2 тыс. руб.

Принимаются меры для дальнейшего погашения задолженности по доходам.

В результате принятых мер устранены недостатки в бухгалтерском учете доходов (отражен начисленный платеж и задолженность в сумме 6,6 тыс. руб.).

Представление от 13.06.2013 года № 12
(Аудит администрирования доходов бюджета в 2012 году
от использования земельных участков)

Согласно информации, представленной Администрацией округа, в результате принятых мер:

- Оплачена арендная плата в сумме **4,0** тыс. руб., начисленная в 2013 году по договорам аренды земельных участков, вновь заключенным в 2012 году.
- Погашена задолженность по арендной плате в сумме **42,8** тыс. руб. после уточнения принадлежности платежа.
- Произведена корректировка платежа (начисления аннулированы) в сумме 0,8 тыс. руб.
- Организовано применение программы 1С для учета начисленных, поступивших платежей, дебиторской задолженности по договорам аренды с физическими лицами.

Представление от 13.06.2013 года № 13
(Проверка использования бюджетных средств на выполнение
ВЦП «Развитие улично-дорожной сети МГО»
и мероприятий по благоустройству дворовых территорий)

Главой Администрации округа утверждены мероприятия по устранению нарушений, выявленных в результате проверки.

Согласно представленной информации выполнены следующие мероприятия:

- Заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту от 01.06.2012 года № 016930000358120001460-247892-02 о снижении цены контракта на сумму 1843,2 тыс. руб. в связи с исключением работ, предусмотренных в контракте необоснованно.
- Установлено квартальное задание по производству работ на весь период срока действия муниципального контракта от 01.06.2012 года.

Утвержденные мероприятия, предусматривающие возврат средств в сумме 2246,8 тыс. руб., 39,9 тыс. руб., не принесли положительного результата.

Не представлена в Контрольно-счетную палату исполнительная техническая документация, предусмотренная п. 9 утвержденных мероприятий.

Представление от 01.07.2013 года № 14

(Анализ размещения заказа у единственного поставщика в 1 кв. 2013 года)

Согласно представленной информации, Прокуратурой г. Миасса по результатам рассмотрения материалов анализа:

- Возбуждено дело 10.07.2013 года об административном правонарушении, предусмотренном ч.2 ст.7.29 КоАП РФ, в отношении должностного лица МКУ МГО «Образование» (директор учреждения). На основании постановления Челябинского УФАС России от 12.08.2013 года должностное лицо привлечено к административной ответственности и подвергнуто **наказанию в виде наложения административного штрафа** в размере **50,0** тыс. руб.
- Внесено представление от 17.10.2013 года в адрес директора МКУ МГО «Образование», по результатам рассмотрения которого издан приказ от 18.11.2013 г. № 757 о **наложении дисциплинарного взыскания в виде замечания на должностное лицо** (начальник отдела).
- Прокурором Челябинской области по инициативе Прокуратуры г. Миасса 30.12.2013 года направлено 2 заявления в Арбитражный суд Челябинской области о признании недействительными решений КЧС от 06.02.2013 года, от 08.02.2013 года.

Представление от 10.07.2013 года № 15

(Ревизия МБУ «ГорЭкоЦентр МГО»)

Согласно представленной информации, по результатам принятых мер:

На основании постановлений Администрации округа от 30.10.2013 г. № 6872, от 08.11.2013 г. № 7165 из оперативного управления учреждения изъято и передано в казну округа муниципальное имущество (недвижимое имущество, мусорные контейнеры).

При перерасчете арендной платы в соответствии с методикой расчета, утвержденной решением Собрании депутатов округа от 27.04.2012 г. № 3, с включением в арендную плату расходов по налогу на имущество, сумма дополнительных средств за период с 01.04.2013 года (по аренде недвижимого имущества), с 01.07.2013 года (по аренде транспортных средств) по 01.12.2013 года составила **440,3** тыс. руб.

Произведен перерасчет налога на имущество (доначисление) на сумму **136,8** тыс. руб.

Списанное имущество сдано в металлолом на сумму **231,0** тыс. руб.

Осуществляется работа по взысканию дебиторской задолженности.

Внесены корректировки в данные бухгалтерского учета имущества на сумму 54,8 тыс. руб.

Решается вопрос о целесообразности ликвидации учреждения.

Представление от 15.07.2013 года № 16

(Проверка обоснованности сделки купли-продажи земельного участка и обоснованности установления выкупной цены земельного участка)

По результатам проверки предложено принять меры для погашения задолженности по договору аренды участка, установлению рыночной стоимости участка в соответствии с требованиями законодательства, принятия решения по эффективному распоряжению участком.

Материалы проверки и копия представления направлены в Прокуратуру г. Миасса (исх.15.07.2013 г. № 177).

От Прокуратуры получена копия решения Миасского городского суда от 07.10.2013 года по делу № 2-1926/2013 по иску прокурора г. Миасса и физического лица (исх.06.11.2013 №19/2013). В суд представлены документы, свидетельствующие об удовлетворении ответчиками заявленных истцами требований до судебного заседания. На основании постановления и. о. Главы Администрации округа от 04.10.2013 года № 6341 признано утратившим силу постановление Администрации округа от 07.03.2013 года № 1366 о продаже

земельного участка, заключено соглашение от 04.10.2013 года с покупателем о расторжении договора купли-продажи от 17.05.2013 года № 1015, покупателем участка направлено заявление 04.10.2013 года о прекращении государственной регистрации договора купли-продажи.

Обоснованность сделки купли-продажи земельного участка рассмотрена Челябинским УФАС России. В декабре 2013 года по делу № 53-07/13 вынесено решение.

Согласно представленной информации, Администрацией округа направлено арендатору предупреждение о необходимости исполнения обязательств по договору аренды земельного участка от 28.10.2009 года № 5959 и предложение о расторжении указанного договора аренды (исх. 30.12.2013 г. № 7342/1.1). По состоянию на 03.02.2014 года задолженность по арендной плате и пени не погашена.

Представление от 26.07.2013 года № 17

(Ревизия ФХД МБУ ДК «Динамо»)

Оформлено дополнительное соглашение к договору с учредителем в части взаимоотношений по ведению бухгалтерского учета.

Земельный участок, переданный учреждению в бессрочное пользование, поставлен на учет на забалансовом счете на основании справки от 08.06.2013 года о его стоимости. В балансе учреждения на 01.07.2013 года отражена стоимость земельного участка.

Представление от 08.08.2013 года № 18

(Проверка законности и эффективности использования средств бюджета на капитальный ремонт объекта «Модернизация котельной МИЗ»)

Согласно информации, представленной Администрацией округа, в результате принятых мер произведен возврат средств за лом черных металлов по муниципальному контракту от 21.12.2012 года № 75 в сумме **117,5** тыс. руб.

В Контрольно-счетную палату представлены дубликаты сертификатов соответствия стандартам и паспортов на водогрейные котлы марки КВ-Г-4-115Н, полученные от завода изготовителя ОАО «Сарэнергомаш».

Согласно информации Прокуратуры г. Миасса, по вопросам приобретения котлов отделом полиции № 19 Отдела МВД по г. Миассу проводится доследственная проверка.

Представление от 13.08.2013 года № 19

(Анализ исполнения УЖКХ ЭиТ требований законодательства о размещении заказов при размещении заказа капитальный ремонт объекта «Модернизация котельной, расположенной по ул. Пролетарской, 1»)

В связи с нарушением требований законодательства о размещении заказов распоряжением Главы Администрации округа от 26.09.2013 г. № 727-к наложено дисциплинарное взыскание в виде замечания на должностное лицо Управления ЖКХЭиТ Администрации округа (начальник Управления).

Представление от 21.08.2013 года № 20

(Проверка расходов на организацию обеспечения качества предоставляемых услуг МКУ «Управление здравоохранения»)

Административные регламенты оказания услуг размещены в доступных местах на стендах в стационаре и в поликлиниках.

Принимаются меры для контроля качества оказываемых услуг, реагирования на жалобы, контроль за лекарственным обеспечением льготников, контроль качества и стоимости питания больных в стационаре.

Представление от 07.10.2013 № 21

(Проверка исполнения МБУ «ГорЭкоЦентр» требований законодательства о размещении заказов для муниципальных нужд)

План-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2013 год размещен на официальном сайте РФ в сети «Интернет».

Главным контрольным управление Челябинской области, по результатам рассмотрения направленных Контрольно-счетной палатой материалов проверки, возбуждено дело об административном правонарушении № 42-2013/з в отношении должностного лица учреждения (директор) по признакам нарушения ч.3 ст.7.30 КоАП РФ. Должностному лицу объявлено устное замечание.

Представление от 15.10.2013 № 22

(Анализ размещения заказа у единственного поставщика во 2 кв. 2013 г.)

В связи с нарушением требований законодательства о размещении заказов распоряжением Главы Администрации округа от 13.11.2013 г. № 871-к наложено дисциплинарное взыскание в виде замечания на должностное лицо МКУ «Управление по делам ГОиЧС МГО» (директор).

Представление от 15.10.2013 № 23

(Сравнительный анализ расходов на обеспечение выполнения функций Администрации округа и ее функциональных подразделений)

По результатам аналитического мероприятия, в целях контроля оптимизации расходов Администрации округа и ее структурных подразделений, принято решение о проведении в 2014 году контрольного мероприятия по проверке расходов на обеспечение выполнения функций Администрации округа за 2013 год.

Представление от 28.11.2013 № 24

(Ревизия ФХД МАОУ ДОД «ДТ «Юность»)

Изменен источник оплаты обязательств, расходы оплачены за счет собственных средств учреждения, произведен возврат бюджетных средств в сумме **30,0** тыс. руб.

Погашена задолженность подотчетных лиц в сумме **5,0** тыс. руб.

Доначислена амортизация имущества за 2012 год, в связи с этим произведен перерасчет налога на имущество, сумма к уменьшению **0,4** тыс. руб.

Погашена задолженность по арендной плате за пользование муниципальным имуществом в сумме **61,7** тыс. руб. Арендаторам начислены и предъявлены пени за просрочку оплаты в сумме 15,1 тыс. руб.

Учреждением оформлено право оперативного управления на нежилое помещение по ул. Первомайская, № 9, готовят документы для оформления права на помещение по пр. Октября, № 21.

С Администрацией округа согласованы условия заключения договоров аренды муниципального имущества на новый срок. Договоры планируется заключить с 01.06.2014 года.

Расходы на приобретение имущества (компьютер, принтер), стоимость которого не превышает лимит, установленный в учетной политике, отнесены в учете на материально-производственные запасы и списаны в эксплуатацию.

Бухгалтерский учет комплекта спортивного оборудования стоимостью 53,9 тыс. руб. приведен в соответствие с установленными требованиями.

Внесены коррективы в трудовой договор с директором учреждения.

Представление от 20.12.2013 № 25

(Проверка обоснованности расчетов на возмещение дополнительных расходов, возникших в результате деятельности организаций коммунального комплекса)

Согласно информации, представленной Администрацией округа (22.01.2014 № 425/1.1), принятие мер к привлечению виновных к ответственности не представляется возможным, так как сотрудники на указанную дату не осуществляют трудовую деятельность.

Согласно информации Прокуратуры г. Миасса осуществляется проверка по акту обоснованности расчетов на возмещение дополнительных расходов.

Представление от 25.12.2013 № 26

(Проверка расходов на организацию льготного питания учащихся)

Согласно представленной информации, приняты и планируются следующие меры:

Запланировано внесение изменений в действующее Положение «О предоставлении права на получение льготного питания ...» к началу 2014-2015 учебного года.

Проведена разъяснительная работа с лицами, ответственными за питание в общеобразовательных учреждениях, выданы подробные инструкции по учету льготников, правилам хранения финансовых документов.

Организован контроль качества, сбалансированности и организации питания (силами медицинских работников, руководителей учреждений, лиц, ответственных за питание в учреждениях).

Проводятся проверки обоснованности формирования списков льготников силами ревизоров и специалистов МКУ МГО «Образование».

Руководители МКОУ «ООШ № 15» и МКОУ «СОШ № 17» представили копии документов по организации питания в учреждениях.

В стадии оформления документы на передачу в безвозмездное пользование технологического и холодильного оборудования организации, предоставляющей услуги по организации льготного питания учащихся.

В декабре 2013 года произведен взаимозачет с арендатором муниципального имущества на сумму **111,7** тыс. руб. (в счет предоставленных услуг по питанию учащихся погашена задолженность арендатора за потребленные коммунальные услуги).

Представление от 13.01.2013 № 2

(Анализ действующего порядка оформления специальных разрешений на перевозку опасных, тяжеловесных и крупногабаритных грузов по автомобильным дорогам местного значения, аудит администрирования доходов поступающих в бюджет за выдачу разрешений)

Согласно представленной информации:

Проведен дополнительный инструктаж с сотрудниками Комитета по ЖКХ, энергетике и транспорту, осуществляющими выдачу разрешений.

Прогнозирование размера платы, взимаемой в счет возмещения вреда, причиняемого дорогам, планируется после оформления округом прав собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения.

**Представление от 14.01.2013 № 3
(Проверка использования средств бюджета на благоустройство
и содержание общегородских территорий)**

Главой Администрации округа утвержден план мероприятий по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшем.

Во исполнение плана в Контрольно-счетную палату представлена ВЦП «Проведение мероприятий по благоустройству и содержанию общегородских территорий МГО на 2013-2015 годы» откорректированная по факту исполнения на 31.12.2013 года.

**Представление от 21.01.2014 № 4
(Ревизия ФХД МАОУ «СОШ № 4»)**

Согласно представленной информации:

Учреждением разработано и введено с 01.01.2014 г. новое Положение об оплате труда работников, при этом учтены нарушения и недостатки, выявленные проверкой. Начисление выплат стимулирующего характера производится согласно действующему законодательству.

На основании постановления Администрации округа от 27.11.2013 г. № 7553 обновлен и приведен в соответствие с законодательством перечень объектов основных средств особо ценного движимого имущества.

Направлено обращение в Администрацию округа о закреплении на праве оперативного управления за учреждением отдельно стоящего на территории объекта недвижимости.

С 01.01.2014 года учреждение перешло на самостоятельную организацию дотационного питания исходя из стоимости дето-дня в размере 25 руб. В связи

с этим передача оборудования и площадей столовой сторонним организациям не требуется.

**Проверка исполнения Финансовым управлением
Администрации округа требований законодательства
о размещении заказов для муниципальных нужд**

Согласно представленной информации, в план закупок и план-график на 2013 год внесена информация о потребности в предоставлении кредитной линии.

**Проверка использования оборудования, полученного
МБУЗ «Городская больница № 2» в рамках ОЦП
модернизации здравоохранения Челябинской области**

Согласно представленной информации (на 26.02.2014):

Введена в эксплуатацию 71 единица полученного оборудования на сумму 3580,3 тыс. руб.

Решением Собрания депутатов округа от 28.06.2013 г. № 4 утвержден перечень имущества, подлежащего принятию в собственность округа, в т. ч. 3 единицы имущества на сумму 533,7 тыс. руб.

**Проверка использования оборудования, полученного
МБУЗ «Городская больница № 4» в рамках ОЦП
модернизации здравоохранения Челябинской области**

Согласно представленной информации (на 05.02.2014):

Собранием депутатов округа утвержден весь перечень поступившего в учреждение оборудования на сумму 293690,5 тыс. руб., подлежащего принятию в собственность округа.

Из полученного оборудования (293690,5 тыс. руб.) передано в собственность округа и закреплено в оперативное управление учреждения оборудование на сумму 162597,0 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию и функционирует оборудование стоимостью 162658,9 тыс. руб.

Оформлены акты приема-передачи и ввода в эксплуатацию 2 единиц оборудования на сумму 8539,6 тыс. руб. (комплекс чистых помещений).

Начал работу с 01.12.2013 года клинико-диагностический центр.

Получена лицензия 26.08.2013 года на осуществление медицинской деятельности офиса врача общей практики с. Новоандреевка.

Не предъявлены подрядчику санкции за нарушение срока окончания ремонтных работ по муниципальному контракту от 29.04.2013 года № 220.

**Встречная проверка по вопросу эффективности использования
муниципального имущества, находящегося в казне
(осмотр объектов недвижимого и движимого имущества)**

Согласно представленной информации:

Приняты меры для исключения из Реестра имущества округа 7 объектов в связи с реализацией, 2 объектов в связи с регистрацией права собственности Российской Федерации.

Внесена отсутствующая информация в Реестр имущества округа по 4 объектам о пользователе, основании и сроке пользования.

Принимаются меры для регистрации права собственности округа на 2 объекта (ул. Ремесленная, 8), для закрепления объектов на праве оперативного управления за фактическими пользователями МКУ «КСАГ» (ул. Спорта,1), МБОУ «Лицей № 6» (пр. Макеева, 13а-21), для исключения из Реестра 3 объектов (ул. Нахимова, 7, Маяковского, 76, 60 лет Октября, 20).

В адрес отдела МВД России по г. Миассу направлено заявление о розыске 3 автобусов ЛиАЗ.

Меры для взыскания недополученных доходов от аренды не приняты.

**Встречная проверка по вопросу эффективности использования
муниципального имущества, находящегося в казне
(осмотр земельных участков)**

Согласно представленной информации:

В адрес арендаторов объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности, направлены письма об оплате за фактическое пользование земельными участками и оформлении права пользования земельными участками. Предъявлены расчетные платежи за фактическое пользование земельными участками за 2012 год и за 9 мес. 2013 года в сумме 1154,4 тыс. руб. По состоянию на 10.12.2013 года поступили платежи в сумме 42,3 тыс. руб. Ведется претензионная работа по взысканию платежей.

Сводная информация о реализации в 2013 году резервов пополнения и экономии муниципальных средств, установленных по результатам контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой округа в 2009-2013 годах представлена в следующей таблице:

Предписания и представления КСП округа	Сведения о возмещении денежных средств и имущества округа	Реализация резервов (тыс. руб.)	
		попол-нения	эконо-мии
Предписание от 28.01.2010 № 1	В 2013 году в бюджет округа поступили денежные средства в сумме 235,5 тыс. руб. на основании дополнительных соглашений, заключенных к договорам купли-продажи муниципального имущества, о внесении доплаты за выкуп	235,5	
Представление от 20.01.2011 № 3	На основании постановления Президиума ВАС РФ от 11.06.2013 г. № 17231/12 в МУП «Миассдорблагостройство» возвращен излишне взысканный налог на прибыль за 2007 год и пеня по данному налогу. Из возвращенных средств МУП «Миассдорблагостройство» перечислило в бюджет округа доходы на общую сумму 11800,0 тыс. руб., в том числе: - доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – 11690,0 тыс. руб. (п/п от 05.07.2013 № 461, от 10.07.2013 № 810) - доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП – 110,0 тыс. руб. (п/п от 10.07.2013 № 881).	11800,0	
Представление от 22.08.2012 № 12	Работы по объекту «ГТС Ирмельского узла» оплаченные в сумме 2500,0 тыс. руб., но не выполненные на момент проведения проверки, выполнены в полном объеме, что подтверждено экспертизой, назначенной Арб. судом Чел. области по делу А76-12884/2012. Резервы пополнения муниципальных средств на сумму 2500,0 тыс. руб. реализованы в виде выполненных работ.	2500,0	
Представление от 10.01.2013 № 1	Произведен возврат средств от сдачи лома черных металлов на сумму 42,3 тыс. руб. На эти средства школами №№ 1, 30 осуществлен закуп товарно-материальных ценностей для нужд школ.	42,3	
	Нарушение (необоснованные расходы) устранено выполнением дополнительных безвозмездных работ по устройству крыльца МБДОУ № 82 на сумму 50,5 тыс. руб.	50,5	
Представление от 01.03.2013 № 3	Задолженность по платежам за право заключения договоров аренды имущества, которая составляла на 01.01.2013 года 952,4 тыс. руб. погашена.	952,4	
	Реализованы резервы пополнения бюджета МГО в сумме 494,6 тыс. руб. в связи с возобновлением начисления арендной платы по договорам аренды нежилых помещений от 16.05.2000 года № 28, № 30.	494,6	

Представление от 01.03.2013 № 4	Выявленный недостаток (безрезультатные расходы) устранен в ходе проверки путем выполнения работ по восстановлению наружного освещения по ул. Победы № 16 на сумму 47,1 тыс. руб.	47,1	
Представление от 12.04.2013 № 7	Приобретенное в 2012 г. имущество передано в аренду в 2013 г. на основании 5 договоров. Сумма платежей за право заключения договоров и арендная плата за 2013 год составила 240,6 тыс. руб.	240,6	
Представление от 22.04.2013 № 8	В результате проведенного перерасчета налога на имущество выявлена излишне уплаченная сумма в размере 2,1 тыс. руб., откорректированная декларация сдана в налоговый орган (к уменьшению суммы)		2,1
Представление от 28.05.2013 № 10	Проведен перерасчет заработной платы работника МАОУ «СОШ № 21» на сумму 0,9 тыс. руб.		0,9
Представление от 05.06.2013 № 11	Погашена выявленная задолженность по доходам в сумме 349,7 тыс. руб. (просроченная задолженность по договору купли-продажи 6,6 тыс. руб., по оплате процентов 9,9 тыс. руб., по оплате пени 333,2 тыс. руб.)	349,7	
Представление от 13.06.2013 № 12	Погашена задолженность в сумме 46,8 тыс. руб. по арендной плате за землю, начисленная в 2013 году по договорам аренды земельных участков, вновь заключенным в 2012 году.	46,8	
Представление от 13.06.2013 № 13	Заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту о снижении цены контракта на сумму 1843,2 тыс. руб. в связи с исключением работ, предусмотренных в контракте необоснованно.		1843,2
Представление от 10.07.2013 № 15	При перерасчете арендной платы в соответствии с методикой расчета, утвержденной решением Собрании депутатов от 27.04.2012 № 3, с включением в арендную плату расходов по налогу на имущество, получены дополнительные средства в сумме 440,3 тыс. руб.	440,3	
Представление от 10.07.2013 № 15	Произведен перерасчет налога на имущество (доначисление) на сумму 136,8 тыс. руб.	136,8	
	Списанное имущество сдано в металлолом на сумму 231,0 тыс. руб.	231,0	
Представление от 08.08.2013 № 18	Выявленное нарушение (завышение стоимости работ по объекту капитальный ремонт «Модернизация котельной, расположенной по ул. Пролетарской, 1» на сумму 1961,4 тыс. руб.) устранено в ходе проверки выполнением дополнительных работ на данную сумму.	1961,4	
	Произведен возврат средств за лом черных металлов по мун. контракту от 21.12.2012 года № 75 в сумме 117,5 тыс. руб.	117,5	
Представление от 28.11.2013 № 24	Изменен источник оплаты обязательств, расходы оплачены за счет собств. средств учреждения, произведен возврат бюджетных средств - 30,0 тыс. руб.	30,0	
	Погашена задолженность подотчетных лиц	5,0	
	Погашена задолженность по арендной плате за пользование мун. имуществом	61,7	
	Произведен перерасчет налога на имущество в связи с доначислением амортизации, сумма к уменьшению 0,4 тыс. руб.		0,4
Представление от 25.12.2013 № 26	Произведен взаимозачет с арендатором муниципального имущества на сумму 111,7 тыс. руб. (в счет предоставленных услуг по питанию учащихся погашена задолженность арендатора за потребленные коммунальные услуги).	111,7	
Представление от 14.01.2014 № 3	В ходе проверки реализованы резервы на сумму 87,9 тыс. руб. выполнением дополнительных работ без заключения контрактов (подтверждено актами проверки оказания услуг и актами выполненными работ).	87,9	
	Арендаторам муниципальных объектов недвижимости предъявлены расчетные платежи за фактическое пользование земельными участками за 2012 г. и 9 мес. 2013 г. в сумме 1154,4 тыс. руб. На 10.12.2013 г. поступило 42,3 тыс. руб.	1154,4	
ВСЕГО:		21097,2	1846,6

По итогам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой в 2012-2013 годах, **привлечено:**

- к уголовной ответственности – 1 должностное лицо (согласно приговору Миасского городского суда от 26.11.2013 года назначено наказание в виде наложения штрафа в размере **60,0 тыс. руб.**).

- к административной ответственности – 4 должностных лица (на основании постановлений, вынесенных по итогам рассмотрения 6 административных дел, назначено наказание в виде наложения административных штрафов на сумму **240,0** тыс. руб.).
- к дисциплинарной ответственности (вынесение замечания) - 7 должностных лиц (1 должностное лицо привлечено дважды).

5. Публичность деятельности Контрольно-счетной палаты

Информация о деятельности Контрольно-счетной палаты размещена:

- **Сайт Контрольно-счетной палаты «www.ksp-miass.ru»**
 - План работы на 2013 год
 - Отчеты о деятельности Контрольно-счетной палаты начиная с 2006 года
 - Ежемесячная информация о работе палаты
- **Сайт Собрании депутатов МГО «www.duma-miass.ru»**
 - 01.03.2013 года – информация «Профилактика коррупции: подключайтесь»
 - 02.04.2013 года – информация «Главные решения 48-й сессии» (о принятии отчета КСП МГО за 2012 год)
 - 14.06.2013 года – информация «Новые возможности медицины – показатель эффективности» (о проверках, проведенных КСП МГО)
 - 20.11.2013 года – информация «Бюджет 2014 года поступил на рассмотрение» (об отчете КСП МГО за 9 месяцев 2013 года)
- **Сайт Администрации МГО**
 - 01.07.2013 года – информация «11 миллионов бюджетных рублей будет возвращено муниципалитету»
- **Сайт NewsMiass.ru**
 - 06.12.2013 года – информация «Нарушителей – к ответу по полной программе»
 - 11.12.2013 года – информация «Прямой ущерб – 5,8 миллиона рублей»

- 20.02.2014 года – информация «Бороться с коррупцией по взрослому».

- Газета «Миасский рабочий»

- от 17.10.2013 года – статья «Бюджет недополучил более миллиона»

- Газета «Глагол»

- от 11.12.2013 года – статья «Нарушителей к ответу»

- Еженедельная профессиональная газета «Учет. Налоги. Право»

- № 22 за период 18-24 июня 2013 года – информация «ВАС РФ уточнил срок на возврат переплаты»