

1	Общие положения	1
2	Основные результаты работы	1
3	Взаимодействие с правоохранительными и контрольно-надзорными органами	5
4	Контрольная деятельность	9
	▪ Контроль использования средств на МП «Муниципальное управление»	9
	▪ Контроль исполнения отдельных муниципальных функций	10
	▪ Контроль использования средств на МП «Развитие образования»	12
	▪ Контроль использования средств на МП «Развитие культуры»	16
	▪ Контроль использования средств на МП «Развитие физической культуры и спорта»	20
	▪ Контроль использования средств на МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем»	23
	▪ Контроль использования средств на МП «Развитие транспортной системы»	24
	▪ Контроль использования средств на МП «Охрана окружающей среды»	27
	▪ Контроль использования средств на МП «Обеспечение населения коммунальными услугами»	29
	▪ Контроль использования средств на МП «Формирование современной городской среды»	32
	▪ Проверка использования бюджетных средств, выделенных на реализацию городской адресной инвестиционной программы	36
	▪ Проверки деятельности муниципальных предприятий	39
	▪ Контроль поступления неналоговых доходов	42
5	Экспертно-аналитическая деятельность	48
6	Аудит в сфере закупок	49
7	Информационная, методологическая и иная деятельность	54
8	Основные задачи на 2019 год	56

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Воронеж (далее – КСП, Палата) подготовлен в соответствии со ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 22 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город Воронеж, утвержденного решением городской Думы от 16.11.2011 № 642–III, а также стандартом «Подготовка отчета о работе Контрольно-счетной палаты городского округа город Воронеж». Отчет рассмотрен и утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты городского округа город Воронеж (протокол № 4 от 18.03.2019).

### ***1. Общие положения***

Отчет отражает результаты деятельности КСП по реализации задач, возложенных на Палату Бюджетным кодексом РФ, Федеральными законами «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»<sup>1</sup>, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Воронежской области, муниципальными правовыми актами городского округа город Воронеж.

В 2018 году работа Палаты была построена на основании плана работы, сформированного с учетом предложений главы городского округа, Воронежской городской Думы, правоохранительных и контрольных органов. План, одобренный Коллегией Контрольно-счетной палаты и утвержденный председателем КСП, выполнен.

### ***2. Основные результаты работы***

В 2018 году Контрольно-счетной палатой проведено 46 мероприятий (на 193 объектах), в том числе 11 экспертно-аналитических и 35 контрольных. Из общего числа контрольных мероприятий порядка 60% проведено по предложениям, поручениям и обращениям жителей Воронежа, главы городского округа, депутатов Воронежской городской Думы, прокуратуры.

Почти половину объектов контрольных мероприятий составили муниципальные учреждения (61), еще 20% – органы местного самоуправления (27). Помимо этого, проверено 2 муниципальных предприятия и 37 некоммерческих организаций. При проведении

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»

Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

контрольных мероприятий обследовано 584 объекта: дворовые территории, объекты улично-дорожной сети, муниципальные помещения и земельные участки, ярмарки и т.д.

При проведении экспертно-аналитических мероприятий проанализирована деятельность 39 муниципальных заказчиков – в рамках аудита в сфере закупок, а также всех главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов доходов бюджета – в ходе проведения последующего контроля исполнения бюджета городского округа.

### Количество контрольных, экспертно-аналитических мероприятий и объем проверенных средств



По итогам мероприятий, проведенных в отчетном году, объем проверенных средств составил 13 602,8 млн. руб. Объем выявленных нарушений и недостатков – 1 010 млн. руб., из них нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью – 760 млн. руб. (в том числе нарушения на 362 млн. руб. связаны с несвоевременным оформлением права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками и права оперативного управления на объекты недвижимости).

Кроме того, выявлены нарушения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, в основном технического характера (при планировании закупок, составлении документации о закупках, размещении необходимой информации и документов в единой информационной системе), на сумму 2 232,4 млн. руб.

## Сумма выявленных нарушений (тыс. руб.)



К неэффективному расходованию бюджетных средств отнесено выполнение муниципальными учреждениями работ на территории сторонних организаций на безвозмездной основе, нерациональное использование муниципального имущества объектами проверки, а также некачественно выполненные ремонтные работы. Неэффективные расходы оценены в сумме 26,5 млн. руб.

По итогам 2018 года в рамках исполнения 168 представлений и предписаний администрацией городского округа и проверенными организациями устранено нарушений и недостатков на сумму 2 632,8 млн. руб., в том числе: обеспечено исполнение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок – на сумму 1 998,1 млн. руб., устранено нарушений при управлении и распоряжении имуществом – на сумму 566,6 млн. руб. В бюджеты всех уровней возмещено 18,1 млн. руб., восстановлено средств организаций – порядка 8,3 млн. руб. Кроме того, на 3,5 млн. руб. выполнены дополнительные работы, оказаны услуги. К дисциплинарной ответственности привлечено 70 должностных лиц, почти половина из них – по результатам аудита закупок.

На момент подготовки отчета более 70% представлений сняты с контроля ввиду принятия исчерпывающих мер по устранению нарушений. По 11 представлениям на дату составления отчета сроки исполнения не наступили. Ряд рекомендаций КСП, имеющих длящийся характер (оформление муниципального имущества, выполнение работ в рамках гарантийных обязательств, рассмотрение исковых требований в судебном порядке и др.), находятся на контроле.

По 5 направленным за отчетный период предписаниям КСП оперативно приняты исчерпывающие меры: возмещена в бюджет неустойка

и задолженность ТСЖ по коммунальным услугам за муниципальную квартиру на полмиллиона рублей, устранены аварийные ситуации, расторгнуты неправомерно заключенные дополнительные соглашения на ремонтные работы и др.

Результаты всех контрольных и экспертно-аналитических мероприятий рассмотрены на заседаниях коллегии КСП при участии заместителей главы города, руководителей профильных управлений, а также проверяемых организаций. Об итогах контрольных мероприятий информирован глава города, отчеты, согласно Регламенту КСП, направлены в Воронежскую городскую Думу, а материалы, содержащие признаки правонарушений, – в правоохранительные и иные уполномоченные органы. В целях повышения результативности исполнения представлений КСП профильным заместителям главы администрации, руководителям структурных подразделений администрации, а также в иные организации для обеспечения дополнительного контроля исполнения представлений направлялись отчеты или краткая информация о результатах проверок. Всего направлено 97 информационных писем.

Также по материалам КСП:

- в целях повышения эффективности использования бюджетных средств администрацией городского округа и проверяемыми организациями принято 119 нормативных документов и НПА;
- 37 сотрудников проверяемых организаций привлечены к административной ответственности уполномоченными органами;
- в правоохранительные и надзорные органы направлен 51 материал, по результатам рассмотрения которых возбуждено 3 уголовных дела, вынесено 5 представлений об устранении нарушений, часть материалов в разработке, по другим приняты иные меры реагирования.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Палатой подготовлены предложения по совершенствованию правовой базы города. Часть предложений реализована путем принятия решений **Воронежской городской Думой**, например:

- от 12.09.2018 № 919-IV «О внесении изменений в решение Воронежской городской Думы от 25.04.2012 № 790-III «Об утверждении Положения о порядке размещения нестационарных торговых объектов на территории городского округа город Воронеж»;
- от 31.10.2018 № 978-IV «О внесении изменений в отдельные правовые акты» (о передаче в муниципальную собственность помещений, обладающих признаками общедомового имущества);
- от 31.10.2018 № 979-IV «О внесении изменений в решение Воронежской городской Думы от 22.11.2017 № 722-IV «Об имущественной поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций»;

- от 28.11.2018 № 1003-IV «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества на 2019 год»;
- от 28.11.2018 № 1005-IV «Об утверждении Перечня объектов муниципальной собственности городского округа город Воронеж, не подлежащих отчуждению»;
- от 19.12.2018 № 1040-IV «О внесении изменений в решение Воронежской городской Думы от 22.11.2017 № 712-IV «О залоговом фонде муниципального имущества на 2018-2019 годы».

В соответствии с рекомендациями КСП *администрацией городского округа* также принят ряд правовых актов (постановлений, распоряжений), в том числе:

- распоряжение администрации городского округа от 25.07.2018 № 616-р «О внесении изменений в распоряжение администрации городского округа от 03.03.2016 №131 «О мерах, направленных на организацию мероприятий по принудительному демонтажу НТО»;
- постановление администрации от 04.06.2018 № 329 «О создании комиссии по рассмотрению и обсуждению вопросов градостроительства на территории городского округа город Воронеж»;
- постановление администрации городского округа от 16.01.2018 № 5 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа город Воронеж от 11.06.2014 № 487 «Об утверждении Порядка проведения работ по вырубке и посадке древесно-кустарниковых насаждений, устройству газонов и цветников, осуществления уходных работ за ними на территории городского округа город Воронеж»;
- постановление администрации городского округа от 08.06.2018 346 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа город Воронеж от 06.03.2015 189 «О тарифах на работы (услуги), выполняемые (предоставляемые) муниципальным казенным предприятием городского округа город Воронеж «ЭкоЦентр»;
- постановление администрации городского округа от 06.11.2018 № 713 «О внесении изменений в устав МКУ «Центр бухгалтерского учета и обеспечения деятельности учреждений, подведомственных управлению культуры»;
- постановление администрации городского округа от 24.09.2018 № 611 «Об утверждении изменений в Устав МКУ «Информационные технологии»;
- постановления администрации городского округа от 29.01.2018 № 39, от 31.08.2018 № 563, от 28.11.2018 № 776 и от 20.12.2018 № 859 «О снятии статуса общежития»;
- а также другие правовые акты.

### ***3. Взаимодействие с правоохранительными и контрольно-надзорными органами***

**3.1.** Работа Контрольно-счетной палаты в 2018 году, как и в предыдущие годы, проходила во взаимодействии с правоохранительными,

контрольными и надзорными органами. Основы такого взаимодействия заложены в соглашениях о сотрудничестве. Необходимо отметить, что в 2018 году Федеральным законом № 6-ФЗ<sup>2</sup> установлена обязанность правоохранительных органов предоставлять контрольно-счетным органам информацию о ходе рассмотрения и принятых решениях по переданным им материалам.

В отчетном году, как уже отмечено, в прокуратуру города Воронежа и другие правоохранительные органы направлен 51 материал. Результативность взаимодействия Палаты и правоохранительных органов выражается не только в увеличении более чем на 20% количества переданных материалов (в 2017 году их было 42), но и числа возбужденных дел:

- уголовных дел в 3 раза;
- дел об административных правонарушениях более чем в 8 раз.

### Взаимодействие с правоохранительными и контрольно-надзорными органами



**3.2.** Два уголовных дела возбуждено органами полиции по материалам проверки использования средств, выделенных МБОУ гимназия им. И.А. Бунина на реализацию мероприятий по созданию новых учебных мест, а также проверки стоимости материалов и оборудования, установленного в ходе ремонтных работ в МБОУ СОШ № 94 им. генерала Лизюкова.

КСП выявлены факты несоответствия стоимости и технических характеристик осветительного оборудования, принятого по актам КС-2 и установленного в школах. В результате переплата бюджетных средств составила более 500 тыс. руб. Уголовные дела возбуждены в отношении подрядной организации по признакам уголовно-наказуемого деяния, предусмотренного ч. 3 ст.159 УК РФ «Мошенничество».

<sup>2</sup> Федеральный закон от 27.12.2018 № 566-ФЗ «О внесении изменений в статьи 3 и 16 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

Еще одно уголовное дело по ч. 1 ст. 159 УК РФ «Мошенничество» возбуждено ОП № 3 УМВД России по г. Воронежу по материалам проверки МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 198» в отношении подрядной организации, выполнявшей ремонт детского сада. В ходе проверки также установлено несоответствие объемов принятых по актам КС-2 и фактически выполненных работ.

Кроме того, по информации УЭБиПК ГУ МВД России по Воронежской области материалы проверки в отношении МКУ «ГДДХиБ» по фактам необоснованного перечисления средств за очистку колодцев и промывку трубопроводов канализации приобщены к материалам уголовного дела по ч. 5 ст. 290 УК РФ, которое в декабре 2018 года направлено в суд.

**3.3.** По результатам рассмотрения переданных КСП материалов органами прокуратуры города и Левобережного района должностным лицам администрации городского округа и руководителям проверяемых организаций внесено 5 представлений об устранении нарушений действующего законодательства.

Кроме того, прокуратурой города на основе материалов проверок КСП возбуждено 5 дел об административных правонарушениях:

– по ч. 5 ст. 9.5 КоАП РФ – 4 дела по фактам эксплуатации объектов, возведенных без разрешительной документации в нарушение градостроительного законодательства. По итогам рассмотрения дел Арбитражным судом Воронежской области вынесено 3 решения о привлечении к административной ответственности юридических лиц – застройщиков;

– по ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ – 1 дело по факту нарушения управлением строительной политики порядка ведения реестра контрактов, предусмотренного законодательством о контрактной системе, материалы дела направлены в УФАС по Воронежской области для привлечения должностного лица управления к административной ответственности.

Остальные материалы учтены органами прокуратуры в надзорной деятельности, используются органами полиции при проведении проверок, а также в оперативно-розыскных мероприятиях.

**3.4.** По фактам выявленных нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок УФАС по Воронежской области привлечены к административной ответственности 12 должностных лиц:

– по ч. 1 ст. 7.32 КоАП РФ по фактам заключения контракта по результатам определения поставщика с нарушением объявленных условий закупки – 2 должностных лица МБУ «Комбинат благоустройства Левобережного района» и МБУ «Комбинат благоустройства Советского района» привлечены к ответственности в виде административного штрафа на сумму порядка 30 тыс. руб.;

– по ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ за нарушения порядка ведения реестра контрактов, предусмотренного законодательством о закупках, – 6 должностных лиц (управы Коминтерновского района, МКУ «Управление



служебных зданий», комбинатов благоустройства Центрального, Коминтерновского, Железнодорожного и Ленинского районов) привлечены к административной ответственности в виде штрафа в размере 20 тыс. руб. в отношении каждого;

– по ч. 4 ст. 7.32 КоАП РФ за изменение условий контракта о сроках выполнения работ в нарушение ч. 1 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ – директор МБУК «Централизованная клубная система» привлечен к административной ответственности в виде штрафа в размере 20 тыс. руб.;

– по ч. 1.4 ст. 7.30 КоАП РФ за нарушение требований к порядку размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов – должностное лицо МБУ «Комбинат благоустройства Левобережного района» привлечено к административной ответственности в виде штрафа на сумму 15 тыс. руб.;

– по ч. 3 ст. 7.30 КоАП РФ за неразмещение в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов по контрактам – должностное лицо МБУ «Комбинат благоустройства Советского района» привлечено к административной ответственности в виде штрафа в размере 50 тыс. руб.;

– по ч. 1 ст. 7.32.5 КоАП РФ за нарушение сроков оплаты поставленного товара по контракту – должностное лицо МБУ «Комбинат благоустройства Ленинского района» привлечено к административной ответственности в виде штрафа в размере 30 тыс. руб.

В настоящее время еще по двум материалам проверки Палаты антимонопольной службой рассматривается вопрос о возбуждении производства по делу об административном правонарушении.

**3.5.** Во исполнение представлений КСП по выявленным нарушениям порядка производства земляных работ при ликвидации аварийных и непредвиденных ситуаций на инженерных сетях, а также самовольного вскрытия дорожного покрытия или его некачественного восстановления управами районов составлен 21 протокол об административном правонарушении по ст. 17 и 37.1 Закона Воронежской области от 31.12.2003 № 74-ОЗ «Об административных правонарушениях на территории Воронежской области». К должностным лицам ресурсоснабжающих и сетевых организаций административными комиссиями вынесены решения о применении мер ответственности в виде штрафа на общую сумму 135 тыс. руб.

**3.6.** Контрольно-счетной палатой по выявленным в ходе проверки МБУК СГБИ им. А.С. Пушкина по фактам грубого нарушения требований к бухгалтерскому учету в отношении директора учреждения составлен протокол об административном правонарушении по ч. 1 ст. 15.11 КоАП РФ. Постановлением, вынесенным мировым судьей, директор учреждения оштрафована на 5 тыс. руб.

#### 4. Контрольная деятельность

В 2018 году Контрольно-счетной палатой проведено 35 контрольных мероприятий, большая часть из которых – тематические проверки, охватывающие расходы в рамках муниципальных программ.

##### 4.1. МП «Муниципальное управление»

Контрольно-счетной палатой проведены проверки финансово-хозяйственной деятельности муниципальных казенных учреждений «Управление служебных зданий администрации городского округа город Воронеж» и «Информационные технологии», которые в рамках мероприятий МП «Муниципальное управление» выполняют функции по обеспечению деятельности структурных подразделений администрации городского округа.

**4.1.1.** Проверки показали, что учреждениями бюджетные средства использованы по целевому назначению, плановые показатели муниципальной программы достигнуты. Средства, выделенные МКУ «УСЗ» на ремонт обслуживаемых зданий (порядка 12,5 млн. руб. на ремонт 14 помещений), использованы эффективно. Проверкой контрактов на выполнение ремонтных работ нарушений и недостатков не выявлено.



Помещения управы Центрального района (ул. Никитинская, 8) после ремонта

Вместе с тем были выявлены отдельные нарушения и недостатки, не имеющие системного характера. По результатам проверки директору МКУ «УСЗ», а также руководителям управления делами, учета и отчетности и управления имущественных и земельных отношений направлены представления. Во исполнение представления МКУ «УСЗ» принято дополнение к Коллективному договору в части системы нормирования труда, организовано проведение послерейсовых медосмотров водителей, приказами директора установлены показатели и критерии эффективности деятельности работников, утвержден порядок работы с дебиторской задолженностью. По фактам нарушений Федерального закона № 44-ФЗ сотрудник учреждения привлечен к административной ответственности.

В настоящее время во исполнение представления проводится совместная работа МКУ «УСЗ» и управления имущественных и земельных отношений по регистрации права муниципальной собственности и права оперативного управления на обслуживаемые помещения. По помещениям

балансовой стоимостью свыше 46 млн. руб. (по ул. Ленинский проспект, 93, ул. Домостроителей, 30, ул. Пушкинская, 14, ул. Пирогова, 87) завершены регистрационные мероприятия, по остальным – работа продолжается и остается на контроле КСП.

**4.1.2.** Во исполнение представления Палаты устав *МКУ «Информационные технологии»* дополнен положениями в части осуществления предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в соответствии с уставом заключены договоры о безвозмездном оказании услуг по техподключению и сопровождению автоматизированных рабочих мест с СЭД «Аврора». МКУ «Информационные технологии» в результате проверки принято решение об отказе от закупки более дорогих избыточных услуг, на 30% дороже. Кроме того, по представлению КСП куратором взят на контроль вопрос актуализации нормативов на приобретение расходных материалов для оргтехники (картриджей) и их заправку (по мере возникновения потребности в новых моделях и увеличения количества оборудования).

#### **4.2 Контроль исполнения отдельных муниципальных функций**

В 2018 году КСП проведены проверки структурных подразделений администрации архитектурно-строительной направленности.

**4.2.1.** Проверкой *управления главного архитектора* установлено, что управлением не разработана документация, регламентирующая сроки и порядок прохождения процедур, предусмотренных федеральным законодательством<sup>3</sup>, в том числе: о подготовке и об утверждении документации по планировке территории, о предоставлении разрешений на отклонение от предельных параметров разрешенного строительства, а также на условно разрешенный вид использования земельного участка. Отсутствие указанных муниципальных правовых актов является коррупциогенным фактором и приводит к нарушению прав заявителей.

Как показала проверка, управление исполняло полномочия по ведению информационной системы обеспечения градостроительной деятельности с нарушением соответствующего постановления<sup>4</sup>. Из десяти разделов заполнялось только четыре и не в полном объеме, вследствие чего заявители не могли получить полную информацию. Это является одной из причин низкого уровня поступления доходов от оказания муниципальной услуги «Предоставление сведений ИСОГД» – за полтора года в городской бюджет поступило всего 30 тыс. руб.

Кроме того, Палатой установлено, что управлением главного архитектора в нарушение ст.78 БК РФ до МКП «УГА» доведен заказ на сумму 7,1 млн. руб. без проведения конкурентных процедур.

<sup>3</sup> Постановление Правительства РФ от 30.04.2014 № 403 «Об исчерпывающем перечне процедур в сфере жилищного строительства»

<sup>4</sup> Постановление Правительства РФ от 09.06.2006 № 363 «Об информационном обеспечении градостроительной деятельности»

Муниципальное предприятие изготавливает градостроительные планы земельных участков под индивидуальное жилищное строительство. Проверкой выявлены факты выдачи градостроительных планов с формулировкой «место допустимого размещения зданий, строений сооружений не может быть указано», что противоречит ст.51 Градостроительного кодекса РФ. Кроме того, установлено, что 80% выданных градпланов не содержат сведений о технических условиях подключения объектов капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения. Во исполнение представления КСП в настоящее время решается вопрос о дальнейшей деятельности МКП «УГА».

По рекомендации КСП управлением главного архитектора подготовлены проекты постановлений администрации городского округа о принятии решения и об утверждении документации по планировке территории. Кроме того, внесены изменения в постановление администрации от 16.11.2010 № 1060 «О комиссии по землепользованию и застройке городского округа город Воронеж» – утверждены регламент и график работы комиссии. Выдаваемые заявителям градостроительные планы земельных участков приведены в соответствие форме, утвержденной приказом Минстроя России. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» восстановлены в бухгалтерском учете материальные ценности на сумму 2,2 млн. руб.

Исполнение представления находится на контроле КСП: до настоящего времени не утверждены необходимые в соответствии с постановлением Правительства РФ № 403 нормативные акты, регламентирующие сроки и порядок прохождения процедур в сфере жилищного строительства.

**4.2.2.** Проверка *отдела выдачи разрешительной документации на строительство и ввод объектов в эксплуатацию* показала, что контроль соответствия проектной документации требованиям градостроительного плана земельного участка проводился сотрудниками отдела не должным образом. В результате выявлены факты выдачи разрешений на строительство с превышением максимально разрешенной площади застройки и этажности, т.е. в нарушение ст.51 Градостроительного кодекса РФ, градостроительных планов земельных участков, правил землепользования и застройки, а также действующих региональных нормативов градостроительного проектирования. Проверкой установлены нарушения Воздушного кодекса РФ (отсутствие согласования аэродромов), Водного кодекса РФ (отсутствие заключения Азово-Черноморского территориального управления Федерального агентства по рыболовству). Выявлены факты самовольного строительства на земельных участках, вид разрешенного использования которых был изменен с учетом результатов проведения публичных слушаний.

Отмечено, что не всегда была обеспечена открытость и прозрачность предоставления информации о порядке оказания муниципальных услуг. Кроме того, выявлены нарушения административных регламентов, инструкции о делопроизводстве, Положения об отделе.

Во исполнение представления КСП, в настоящее время усилен контроль за качеством предоставления муниципальных услуг, за принятием своевременных мер, направленных на недопущение нарушений градостроительного законодательства. В целях качественного оказания муниципальных услуг на информационных стендах в отделе, а также на сайте администрации размещена исчерпывающая информация о выдаче разрешений на строительство и ввод объектов в эксплуатацию. В рамках межведомственного взаимодействия в Управлении Росреестра по Воронежской области запрашиваются выписки ЕГРН о праве собственности заявителей на земельные участки (на дату подачи заявлений). В настоящее время систематизирована работа по направлению в управление административно-технического контроля информации о фактах самовольного строительства объектов без разрешительной документации, ведется и другая работа по устранению нарушений законодательства в области градостроительной деятельности.

#### **4.3. МП «Развитие образования»**

В рамках контроля расходов, направленных на финансирование мероприятий программы «Развитие образования», проведены проверки в 8-ми учреждениях социальной сферы.

**4.3.1.** Результаты контрольного мероприятия в учреждениях общего образования (МБОУ СОШ №№ 54, 87, 94, лицей № 4, гимназия №1) показали, что услуга по предоставлению общедоступного и бесплатного образования по основным общеобразовательным программам оказывается в полном объеме. Уровень заработной платы педагогических работников, установленный Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мерах по реализации государственной социальной политики» на 2017 год, в данных учреждениях достигнут. Вместе с тем в ходе проверки были установлены отдельные нарушения и недостатки.

Фактическая численность обучающихся превысила цифры, утвержденные муниципальным заданием, а установленное на 2017 год допустимое отклонение от утвержденного показателя в размере +/- 1% позволяет сделать вывод о недостатках в планировании и несвоевременной корректировке муниципального задания. Учитывая, что эта ситуация сложилась в учреждениях, которые расположены в зонах интенсивной застройки, где проблематично точно спрогнозировать количество учащихся, при формировании заданий на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов для учреждений общего образования установлено допустимое отклонение показателей, характеризующих объем и качество оказываемых услуг, равное 7%. При недоборе учащихся, т.е. невыполнении муниципального задания более чем на заданный процент, руководитель учреждения подпадает под действие ст.15.15.5-1 КоАП РФ, которой предусмотрена административная ответственность.

Локальные акты проверенных учреждений, регулирующие систему оплаты труда, не в полной мере соответствовали требованиям решения Воронежской городской Думы от 18.09.2013 № 1269-III<sup>5</sup>: учреждениями самостоятельно вводились дополнительные основания для оказания материальной помощи, устанавливались надбавки и выплаты, не предусмотренные Положением, либо превышались предельные размеры выплат. Также при проверке штатных расписаний установлено, что в противоречие указанному решению во всех учреждениях целый ряд должностей учитывался в категориях, не предусмотренных для данных должностей. На момент подготовки отчета нарушение устранено.

Проверками также установлено, что в штатных расписаниях учреждений не предусмотрена должность специалиста по охране труда, что противоречит ст. 217 Трудового кодекса РФ и влечет административную ответственность руководителей учреждений, предусмотренную ст. 5.27.1 КоАП РФ. В соответствии с представлением Палаты в решение ВГД № 1269-III внесены соответствующие изменения.

В результате проверки соблюдения действующего законодательства при использовании муниципального имущества установлен ряд нарушений. Например, в СОШ № 87 установлено внесение земельного участка в качестве вклада в совместную деятельность с инвесторами, которые не исполнили обязательств по возведению спортивных сооружений и передаче их школе. В договорах о совместной деятельности не соблюдены интересы учреждения и не предусмотрены обязательства инвесторов по предоставлению школе права безвозмездного пользования построенными спортивными объектами. Кроме того установлено, что школой был заключен договор о совместной деятельности с коммерческой структурой по реконструкции бассейна без согласования с УИЗО и проведения конкурсных процедур, а часть школьных помещений были заняты без заключения договора аренды.

Во исполнение представления с инвесторами заключены дополнительные соглашения о предоставлении школе спортивных сооружений в безвозмездное пользование. Устройство полосы препятствий и волейбольной площадки в соответствии с гарантийными письмами планируется выполнить инвестором в августе 2019 года. Договор о совместной деятельности по реконструкции бассейна расторгнут. Начата процедура государственной регистрации права на объекты недвижимости. По результатам проверки директор школы уволен. Исполнение представления остается на контроле Палаты.

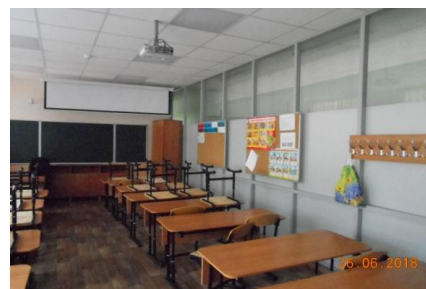
**4.3.2.** В 2017 году Палатой проверена финансово-хозяйственная деятельность МБДОУ «*Детский сад общеразвивающего вида № 170*» (ул. Острогжская, 168п). Здание, в котором располагается детский сад, приобретено в муниципальную собственность в 2014 году у ООО «Карат».

<sup>5</sup> Решение Воронежской городской Думы от 18.09.2013 № 1269-III «Об утверждении примерного положения об оплате труда работников муниципальных общеобразовательных организаций городского округа город Воронеж»

Гарантийный срок эксплуатации объекта установлен до 26.12.2019. В ходе проверки в 2017 году Контрольно-счетной палатой были выявлены недостатки в качестве строительства, которые подлежали устранению в рамках гарантийных обязательств. Во исполнение представления КСП в конце 2018 года подрядчиком выполнена часть работ с внешней стороны здания и произведен косметический ремонт внутри помещений. Однако остаются недостатки, которые необходимо устранить. По итогам повторной проверки КСП направлены обращения в управление имущественных и земельных отношений, управление образования и молодежной политики, управление строительной политики о необходимости усилить меры по понуждению ООО «Карат» к исполнению гарантийных обязательств в полном объеме. Исполнение представления остается на контроле КСП до устранения всех выявленных нарушений.

**4.3.3.** На реализацию мероприятий по созданию новых учебных мест МБОУ гимназия им. И.А. Бунина и МБОУ СОШ № 94 в 2017 году выделено 26,3 млн. руб., из которых 14,7 млн. руб. направлено на проведение ремонтных и общестроительных работ.

Проверка показала, что сметная документация на ремонтные работы была составлена с нарушением рекомендаций Минэкономразвития России по формированию начальной (максимальной) цены контрактов. Так, без подтверждения стоимости и указания технических характеристик в сметы необоснованно включен ряд работ на сумму 2,5 млн. руб.



Новый класс в гимназии им.  
Бунина

В ходе обследования отремонтированных помещений установлено, что в подвесных потолках смонтированы дешевые светодиодные панели, стоимость которых оказалась в 4 раза меньше, чем в актах выполненных работ. В результате переплата составила более 500 тыс. руб. В целях возврата необоснованно перечисленных подрядчику средств в гимназию им. Бунина и школу № 94 были направлены предписания, во исполнение которых учреждения обратились в Арбитражный суд Воронежской области, ведется разбирательство.

В связи с наличием в действиях подрядчика признаков противоправных действий материалы проверки направлены в прокуратуру города. По результатам их рассмотрения в отношении руководителя подрядной организации возбуждено 2 уголовных дела по ст. 159 УК РФ «Мошенничество», ведется следствие. В целях предотвращения подобных ситуаций в других школах и детских садах руководителю управления образования и молодежной политики направлено представление с требованием обеспечить контроль за составлением подведомственными учреждениями смет на ремонтно-строительные работы и обоснованием

стоимости приобретаемого оборудования и материалов, как этого требует законодательство.

**4.3.4.** В отчетном году проверена деятельность по оказанию услуг в сфере полноценного отдыха детей и молодежи МАУ «*Центр детского отдыха «Перемена»*», в том числе исполнение представления, направленного учреждению по итогам проверки 2015 года. Установлено, что в отношении имущественных комплексов действующих детских оздоровительных лагерей (ДОЛ) учреждением проведены мероприятия по регистрации прав на объекты недвижимости и земельные участки; организован отдельный учет доходов и расходов, поступающих от продажи путевок; должностные инструкции директоров ДОЛ приведены в соответствие с заключенными договорами о полной материальной ответственности и др.

В то же время, проверкой 2018 года в деятельности учреждения выявлен ряд нарушений и недостатков. Так, при увеличении смен отдыха детей в летний период не произведена корректировка муниципального задания, а в отчете о выполнении задания не отражено количество фактически отдохнувших детей. В нарушение санитарного законодательства в конкурсной документации на организацию питания не была учтена категория детей в возрасте с 7 до 11 лет. При досрочном отъезде детей количество порционных блюд не корректировалось, и оплата за «питание» отсутствующих детей составила 324 тыс. руб.

В ходе контроля ремонтных работ в 4-х ДОЛ («Восток-4», «Полет», «Костер», «Алмаз») выявлены факты невыполнения подрядчиками отдельных видов работ, что повлекло за собой необоснованные расходы в сумме 334,3 тыс. руб. Кроме того, установлены факты замены оборудования на более дешевое, в результате разница в стоимости фактически установленных и оплаченных по актам КС-2 приборов составила 440 тыс. руб. Данные факты свидетельствуют о том, что контроль за ходом выполнения работ учреждением не осуществлялся. В своем представлении Палата потребовала принять меры к возмещению необоснованно оплаченных подрядчику денежных средств в общей сумме 773,9 тыс. руб. и применению мер дисциплинарной ответственности за ненадлежащее исполнение обязанностей к сотрудникам учреждения и МКУ «Городская дирекция единого заказчика ЖКХ», осуществляющего строительный контроль.



Нарушение технологии производства работ ведет к эксплуатационным рискам



ДОЛ «Дружба»



ДОЛ «Василек»



В течение ряда лет остается нерешенным вопрос о дальнейшем использовании земельных участков недействующих детских оздоровительных лагерей. Большинство строений и сооружений, расположенных на данных земельных участках, находится в неудовлетворительном состоянии или полностью разрушено. Имущественные комплексы не охраняются. Кроме того, учреждением не приняты меры по формированию земельных участков ДОЛ «Ромашка», «Искра», базы отдыха «Заря»; оформление правоустанавливающих документов о предоставлении в постоянное (бессрочное) пользование земельных участков ДОЛ «Дружба» и «Василек» не инициировалось.

Для устранения выявленных нарушений в УИЗО, а также МАУ ЦДО «Перемена» направлены представления, их исполнение находится на контроле Палаты.

#### **4.4. МП «Развитие культуры»**

В рамках контроля расходов, направленных на реализацию мероприятий МП «Развитие культуры», в 2018 году проведена проверка детских школ искусств № 7, 8 и 9, МБУК «Централизованная клубная система» и МБУ «Туристско-информационный центр».

**4.4.1.** В результате проверки соблюдения учреждениями действующего законодательства при *использовании муниципального имущества* установлено, что в нарушение ст. 131 ГК РФ не зарегистрировано право оперативного управления на здания, в которых располагаются ДШИ (Бульвар Победы, 17а и ул. Баррикадная, 9а). Кроме того, муниципальный земельный участок не передан в постоянное (бессрочное) пользование ДШИ № 9.



Здание по ул. Бульвар Победы, 17 а  
требует ремонта



Здание по ул. Баррикадная, 9а

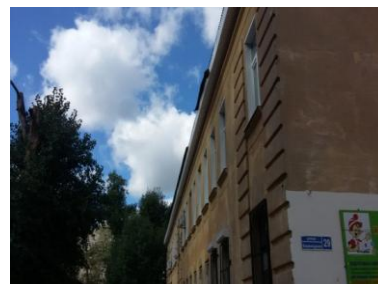
Во исполнение Указа Президента № 597<sup>6</sup> учреждениями утверждены дорожные карты, в соответствии с которыми средняя заработная плата педагогических работников школ искусств в 2017 году должна была достигнуть 95% средней заработной платы учителей общеобразовательных школ Воронежской области или 24,3 тыс. руб. Однако средняя заработная плата педагогических работников ДШИ № 8 составила только 23,6 тыс. руб., что связано, в том числе, с меньшей наполняемостью по сравнению с двумя другими школами. На этот факт было обращено внимание руководителя управления культуры. В результате предпринятых управлением мер, установленный уровень среднемесячной заработной платы (27,7 тыс. руб.) по итогам 2018 года проверенными школами искусств достигнут.



В ходе проверки текущего и капитального ремонта школ установлено, что локальные сметные расчеты для ДШИ выполняли привлеченные строительные организации, без оформления соответствующих договоров. Только в ДШИ № 7 оформлена передача проектно-сметной документации по договору пожертвования уже в ходе контрольного мероприятия.

Установлено, что требования к составу и порядку ведения исполнительной документации нарушены – исполнительные схемы участков сетей инженерно-технического обеспечения и чертежи, являющиеся приложениями к актам на скрытые работы, к проверке не представлены. Данные нарушения отражены в представлениях КСП. Кроме того, учреждениям рекомендовано в контрактах на выполнение ремонтных работ указывать исчерпывающий перечень исполнительной документации, перечень СНиПов, строительных правил, ГОСТов и других нормативных документов, а также предусматривать предоставление подрядчиком фотоматериалов по состоянию «до» и «после» выполнения работ.

В нарушение Федерального закона № 44-ФЗ ДШИ №№ 8 и 9 заключали дополнительные соглашения с подрядными организациями после окончания срока выполнения работ, а ДШИ № 8 уменьшала стоимость контракта более чем на 10%.



<sup>6</sup> Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»

В ходе проверки выполнения работ по ремонту кровли в ДШИ №№ 8 и 9 выявлены недостатки, которые устранены подрядчиками после проведения контрольного мероприятия. Во исполнение представления КСП за нарушение сроков выполнения работ ДШИ №№ 7 и 8 подрядным организациям направлено требование об уплате неустойки в общей сумме 16,7 тыс. руб.

**4.4.2.** МБУК «Централизованная клубная система» создано в 2016 году путем реорганизации в форме слияния 16 муниципальных клубов и домов культуры. Реорганизация позволила изменить систему управления в учреждении, централизовать закупочную деятельность и хозяйственное обеспечение, а также в соответствии с Указом Президента РФ № 597 провести мероприятия по совершенствованию оплаты труда.

Проверка показала, что муниципальное задание на оказание услуг по созданию условий для организации досуга жителей городского округа выполнено учреждением в полном объеме. Учреждением ежегодно проводятся около 2-х тысяч различных мероприятий, организована работа 239-ти клубных формирований с количеством участников более 4-х тысяч человек. Также проводится обучение в платных кружках, студиях и курсах, количество которых ежегодно увеличивается. Вместе с тем, в ходе проверки были установлены отдельные нарушения и недостатки.

Проверкой соблюдения законодательства при использовании муниципального имущества установлено, что в нарушение ст.131 ГК РФ на земельные участки под зданиями клубов не зарегистрировано право постоянного (бессрочного) пользования, возникшее у МБУК «ЦКС» в результате реорганизации. Кроме того, не на все имущество, переданное в оперативное управление, произведена государственная регистрация права. Во исполнение представления КСП учреждением проводятся соответствующие мероприятия по оформлению документов.

Проверкой установлено, что учреждение не должным образом осуществляло контроль за выполнением условий договоров аренды. В результате арендаторами не возмещены коммунальные услуги в сумме 177 тыс. руб. Уже после проверки задолженность взыскана в полном объеме. Кроме того, без заключения договора аренды в КДЦ «Северный» предоставлялось помещение кафе, за что заведующий учреждением был уволен.

Также проверка показала, что МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания...» в нарушение ст. 24 Федерального закона № 7-ФЗ<sup>7</sup> предоставляло МБУК «ЦКС» юридические услуги, не предусмотренные уставом, и без заключения соответствующего договора. Во исполнение представления КСП в устав МКУ внесены изменения, в соответствии с требованиями ГК РФ со всеми учреждениями, подведомственными управлению культуры, заключены договоры на оказание услуг по юридическому сопровождению.

<sup>7</sup> Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»

КСП неоднократно обращала внимание администрации городского округа на необходимость выделения финансирования на капитальный ремонт и реконструкцию клубов и домов культуры. В истекшем году впервые за последние годы на ремонт клубов, а также на благоустройство прилегающих территорий было выделено 22 млн. руб.

Основные ремонтные работы проведены в рамках реализации проектов по поддержке местных инициатив<sup>8</sup>. В 2018 году выполнены ремонтные работы и благоустройство территорий семи клубов – «Подгорное», «Малышево», «Подклетное», «Придонской», «Первомайский», «Восток», «Репное».



Здание и обустроенная территория клуба «Подгорное»

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в нарушение Федерального закона № 44-ФЗ руководитель МБУК «ЦКС» неправомерно заключил дополнительные соглашения с подрядчиками об увеличении сроков выполнения работ, зная, что работы своевременно завершены не будут. По требованию КСП соглашения расторгнуты, а в адрес МБУК «ЦКС» направлено представление о необходимости применения штрафных санкций к подрядным организациям за нарушение сроков. По представлению Палаты неустойка в сумме 256 тыс. руб. возмещена в бюджет.

**4.4.3.** Контрольно-счетной палатой проведена проверка МБУ «Туристско-информационный центр» (МБУ «ТИЦ»), созданного в 2016 году с целью продвижения туристского потенциала Воронежа на внутреннем и внешнем рынках. Проверка показала, что объемные показатели муниципального задания учреждению на 2017 год не были обоснованы, а субсидия на финансовое обеспечение задания доведена с нарушением требований ст. 69.2 БК РФ. В целях пресечения аналогичных нарушений в адрес ГРБС – управления развития предпринимательства, потребительского рынка и инновационной политики направлено представление.

МБУ «ТИЦ» располагается в здании – объекте культурного наследия – на основании договора безвозмездного пользования. Однако договор не зарегистрирован в установленном порядке, так как не оформлено право

<sup>8</sup> Постановление Правительства Воронежской области от 31.08.2017 № 678 «О реализации проектов поддержки местных инициатив на территориях муниципальных образований Воронежской области в рамках развития инициативного бюджетирования»

муниципальной собственности на помещения, переданные учреждению. Во исполнение представления управлением имущественных и земельных отношений начаты мероприятия по оформлению права муниципальной собственности.

Проверка показала, что МБУ «ТИЦ» допущены отдельные нарушения при осуществлении муниципальных закупок и оформлении трудовых договоров с сотрудниками. Также своевременно не заключены договоры на техобслуживание переданных помещений и предоставление коммунальных услуг, в т.ч. договор на отопление. Вопрос организации отопления офиса МБУ, а также ДЮСШ № 21, которая размещается в смежных помещениях, был решен в ходе проверки, после обращения КСП в адрес первого заместителя главы администрации по городскому хозяйству и руководителя управления ЖКХ.

По мнению КСП, особого внимания заслуживает вопрос формирования концепции дальнейшего развития МБУ «ТИЦ». Учреждением проделана значительная работа по формированию сайта, изготовлению и распространению информационных материалов о туристском потенциале Воронежа, проведению экскурсий для жителей и др. Вместе с тем, формат этих мероприятий не позволяет оказать ощутимое влияние на увеличение количества туристов и, соответственно, на повышение вклада туризма в экономику города. По рекомендации Контрольно-счетной палаты администрацией городского округа разработана «дорожная карта», направленная на повышение результативности проекта «Туризм», с перечнем конкретных мероприятий, сроков их выполнения и ответственных исполнителей.

#### **4.5. МП «Развитие физической культуры и спорта»**

В рамках контроля эффективности расходования бюджетных средств и использования муниципального имущества учреждениями физической культуры и спорта проверено 5 спортивных школ: СДЮСШОР № 5, 8, 10, 12, 14.



Спортивный зал СДЮСШОР № 10



Спортивный комплекс СДЮСШОР № 14

**4.5.1.** Проверки показали, что услуга по предоставлению дополнительных общеобразовательных программ и программ спортивной

подготовки на основе занятий по видам физической культуры и спорта (легкая атлетика, велосипедный спорт, волейбол, футбол и др.) учреждениями оказывается в полном объеме. Воспитанники городских СДЮСШОР участвуют в международных, всероссийских, областных и городских соревнованиях, занимают призовые места.

В то же время большинство зданий, помещений и спортивных сооружений находятся в неудовлетворительном состоянии. Установлено, что капитальный ремонт здания СДЮСШОР № 14 с 1971 года не проводился. Алюминиевые оконные блоки, из которых выполнено фасадное остекление, в холодное время года «не держат» тепло, а неисправная запорная арматура не позволяет открывать окна для их обслуживания и проветривания. СДЮСШОР № 8 размещается в подвале дома по ул. Хользунова, 6б и в цокольном этаже жилого дома по ул. Красная, 8. Из-за постоянных порывов труб учреждение практически ежедневно вызывает аварийную службу для устранения аварий на коммуникациях.

По рекомендации КСП в бюджете городского округа на 2019 год предусмотрено финансирование ремонта в СДЮСШОР № 14 и СДЮСШОР № 8 в сумме 800 тыс. руб.

В оперативное управление СДЮСШОР № 10 переданы отдельно стоящее здание бассейна по ул. Новосибирская, 49 и помещения на 1 этаже девятиэтажного дома по ул. Артамонова, 40, которые много лет не использовались, так как находятся в неудовлетворительном состоянии и требуют ремонта. Палатой обращено внимание администрации города на необходимость принятия решения об их дальнейшем использовании.

Также Палатой неоднократно поднимался вопрос о необходимости поиска альтернативных спортивных сооружений для проведения тренировок по легкой атлетике воспитанников СДЮСШОР № 5.



Арендуемые спортивные площадки «Динамо» и Областного спортивного клуба профсоюзов

Арендуемые спортивные площадки ВРО ОГО ВФСО «Динамо», ВРО УС «Областной спортивный клуб профсоюзов» и ОАО «Спорткомплекс «Факел» находятся в неудовлетворительном состоянии, при этом ежегодно из городского бюджета на их аренду выделялось более 2 млн. руб.

Администрацией городского округа принято решение о передаче в безвозмездное пользование СДЮСШОР № 5 беговых дорожек на

муниципальном стадионе «Чайка», что позволит сократить затраты бюджета на аренду и создать необходимые условия для организации тренировочного процесса.

**4.5.2.** Большинство нарушений в деятельности СДЮСШОР связано с формированием и исполнением муниципального задания и носит системный характер, что свидетельствует о недостаточном контроле со стороны управления физкультуры и спорта за деятельностью подведомственных учреждений. В нарушение ст. 69.2 БК РФ муниципальные задания на 2017 и 2018 годы утверждены подведомственным учреждениям после доведения объема субсидии на текущий финансовый год. В свою очередь, нормативы затрат не являлись основанием для расчета размера субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий, поскольку в нарушение ст. 78.1 БК РФ были приняты позже решения о бюджете.

Проверкой также установлено, что муниципальная услуга «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО», оказываемая СДЮСШОР № 12, не была учтена в муниципальном задании. При сокращении численности обучающихся в СДЮСШОР № 5 своевременно не были внесены изменения в муниципальное задание, что, в конечном итоге, привело к его неисполнению. За нарушение порядка формирования муниципального задания и его финансового обеспечения предусмотрена административная ответственность по ст.15.15.15 КоАП РФ. Главному распорядителю бюджетных средств направлено соответствующее представление. По информации управления физической культуры и спорта муниципальные задания на 2019 год утверждены в соответствии с требованиями действующего законодательства.

В ходе проверки установлены нарушения в деятельности проверенных учреждений в части распоряжения муниципальным имуществом. Так, в нарушение ст. 131 ГК РФ спортшколами № 14 и 12 право оперативного управления зарегистрировано не на все переданное недвижимое имущество. В нарушение ст. 622 ГК РФ в СДЮСШОР № 14 после прекращения договора аренды бывший арендатор продолжал пользоваться объектом, а оплата за фактическое пользование хоккейной коробкой не взималась. В нарушение Федерального закона № 7-ФЗ договоры аренды, подпадающие под признаки крупной сделки, заключены СДЮСШОР № 5 без согласования с учредителем. За заключение договоров с нарушением установленного порядка предусмотрена административная ответственность по ст.7.35 КоАП РФ.

Кроме того, при проверке соблюдения учреждениями норм Федерального закона № 44-ФЗ установлено, что в 2017 году СДЮСШОР № 5 и № 14 заключали контракты и договоры без указания срока выполнения работ. Данное условие является существенным при заключении контракта. В большинстве учреждений также выявлены нарушения при размещении информации в ЕИС, за что также предусмотрена административная ответственность.

Во исполнение представлений КСП начата процедура государственной регистрации права оперативного управления, заключен договор для проведения медицинских осмотров водителей, в т.ч. перевозящих детей, арендатором возмещены средства за фактическое пользование объектом. За допущенные нарушения в сфере закупочной деятельности и порядка заключения договоров, обладающих признаками крупной сделки, виновные должностные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

#### **4.6. МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем»**

**4.6.1.** В рамках контроля расходов бюджета на содержание и ремонт муниципального жилищного фонда проведена проверка использования средств, выделенных МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» на *капитальный ремонт муниципальных жилых помещений*. В 2018 году на ремонт 28-ми жилых помещений израсходовано 5,7 млн. руб.



Проверка показала, что в целом ремонтные работы выполнены качественно и в соответствии со сметной документацией.

В то же время, установлено, что при определении начальной (максимальной) цены контрактов учреждением не проводился мониторинг стоимости основных материалов и оборудования, используемых при производстве ремонтно-строительных работ, что позволило бы сэкономить порядка 133 тыс. руб. Данные расходы МКУ признаны неэффективными.

Проверкой исполнительной документации выявлены нарушения Порядка ведения общих журналов работ и составления актов на скрытые работы, утвержденного приказом Ростехнадзора № 1128<sup>9</sup>. По результатам обследования объектов ремонта выявлено завышение объемов работ, а также невыполнение подрядчиками полного состава работ, предусмотренного расценками, что повлекло необоснованные расходы в сумме 140 тыс. руб. Причиной нарушений стал недостаточный контроль за ходом производства работ со стороны учреждения.

В ходе проверки по требованию КСП в адрес подрядчиков были направлены предписания. В результате все выявленные недостатки

<sup>9</sup> Приказ Ростехнадзора от 26.12.2006 № 1128 «Об утверждении и введении в действие Требований к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требований, предъявляемых к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения» (вместе с «РД-11-02-2006...»)



устранены в рамках гарантийных обязательств. В представлении КСП установлено требование по взысканию с недобросовестных подрядчиков штрафа за невыполнение условий контрактов. Исполнение на контроле.

**4.6.2.** В рамках исполнения представлений КСП, направленных по результатам ранее проведенных проверок, МКП «ВЖКК» продолжена работа по переводу муниципальных общежитий в статус многоквартирных домов, как того требует законодательство. В 2018 году статус «общежития» снят с 15-ти объектов (из 29-ти состоящих на балансе). Это позволило почти в 2 раза сократить расходы бюджета на их содержание (с 25 млн. руб. – в 2017 году до 14 млн. руб. – в 2018). Перевод оставшихся 14-ти общежитий в статус «МКД» запланирован в текущем году.

Также продолжается работа по снижению задолженности населения за жилищно-коммунальные услуги. В истекшем году предприятием в судебные инстанции подано более 220-ти исков на сумму 9 млн. руб., 75% исков уже рассмотрены, вынесены судебные приказы на сумму 6,6 млн. руб.

На контроле КСП остаются вопросы перевода общежитий в статус «МКД» и взыскания задолженности по судебным решениям.

#### **4.7. МП «Развитие транспортной системы»**

В рамках контроля за расходами на дорожное хозяйство в 2018 году проведена проверка МБУ «Центр организации дорожного движения», выполняющего работы по установке и обслуживанию светофоров и дорожных знаков, а также проверка реализации приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги», где заказчиком выступает МКУ «Городская дирекция дорожного хозяйства и благоустройства».

**4.7.1.** В рамках исполнения муниципального задания МБУ «ЦОДД» производилось обслуживание 250-ти светофорных объектов и порядка 6 000 дорожных знаков. Кроме того, в проверяемом периоде МБУ доведена субсидия на иные цели в сумме 56,3 млн. руб., из которых 400 тыс. руб. направлены на приобретение программно-аппаратного комплекса автоматической фиксации административных нарушений. Комплекс приобретен в целях контроля за соблюдением ПДД водителями общественного транспорта. Однако учреждением он не используется, так как фиксирует только нарушения правил остановки и стоянки транспортных средств, расходы на его приобретение признаны неэффективными.

Другая часть субсидий выделена на реализацию проекта «умные светофоры». Установлено, что договор с подрядчиком был заключен без проведения торгов со ссылкой на п. 2 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, который допускает заключение договора с единственным поставщиком при наличии указа Президента либо распоряжения Правительства РФ, определяющих конкретного поставщика и условия заключения такого договора. Однако такие документы в МБУ отсутствовали, как и обоснование цены договора, что является нарушением Федерального закона № 44-ФЗ. За указанные нарушения 2 сотрудника МБУ привлечены УФАС по

Воронежской области к административной ответственности.

По результатам выборочного обследования выполненных работ установлено отсутствие предусмотренного договором антикоррозийного покрытия опор. По данному факту в адрес подрядчика направлена претензия. На момент проверки срок действия договора истек, оплата работ не производилась.

Также проверкой установлено, что земельный участок по ул. Обручева, 3, занимаемый МБУ «ЦОДД», находится в собственности Воронежской области и городскому округу не передан. В рамках исполнения представления КСП управлением имущественных и земельных отношений направлено обращение в областной департамент имущественных и земельных отношений, подготовлен проект распоряжения правительства Воронежской области о передаче участка в муниципальную собственность. Проект на согласовании.

**4.7.2.** На реализацию *приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги»* МКУ «ГДДХиБ» выделено: в 2017 году – 2,1 млрд. руб., в 2018 – 1,6 млрд. руб. Проверка КСП проведена в рамках единого общероссийского мероприятия Союза муниципальных контрольно-счетных органов.

В 2017 году подрядчиками выполнена замена верхнего слоя асфальтобетонного покрытия на 64-х улицах города протяженностью 154 км. Кроме того, на 27-ми объектах УДС в целях ликвидации мест концентрации ДТП установлены светофоры, дорожные знаки, остановочные павильоны и пешеходное ограждение. В 2018 году контрактами был запланирован ремонт 100 улиц протяженностью 136 км, а также мероприятия по ликвидации мест концентрации ДТП еще на 14-ти объектах. На момент проведения проверки работы 2018 года завершены не были.

Проверкой контрактов установлены отдельные нарушения Федерального закона № 44-ФЗ, которые прямого ущерба бюджету города не нанесли, однако ряд из них имеют признаки административных правонарушений, в связи с чем материалы проверки направлены в УФАС по Воронежской области. Так, выявлены случаи включения в контракты объектов, не предусмотренных аукционной документацией, на сумму 22 млн. руб., факты отсутствия обоснования начальной (максимальной) цены контракта на проведение строительного контроля (12,5 млн. руб.), факты искусственного дробления стоимости работ и услуг в целях заключения контрактов с единственным поставщиком (2,9 млн. руб.).

В нарушение Положения о ведении реестра муниципального имущества в состав городской казны не были включены дорожные знаки, остановочные павильоны, ограждения и светофоры, установленные в рамках контрактов на ремонт дорог. В свою очередь, отсутствие такого имущества в реестре препятствует проведению работ по возмещению ущерба, причиненного в результате дорожно-транспортных происшествий, поскольку

предъявлять требования к виновникам ДТП могут только собственники имущества.



Разрушение асфальта после производства земляных работ



Ограждение на Ленинском проспекте

Проверкой исполнительной документации к контрактам установлены неэффективные расходы в сумме 200 тыс. руб. на оплату услуг по лабораторному контролю материалов, а также работ и услуг, которые фактически не выполнялись. На 6-ти улицах установлены случаи некачественного выполнения работ и разрушения покрытия (в том числе после производства земляных работ).

В рамках исполнения представления КСП светофоры, дорожные знаки и остановочные павильоны стоимостью 7,4 млн. руб. включены в состав муниципальной казны. В целях возмещения неэффективных расходов подрядчиками в 2018 году выполнены дополнительные работы по диагностике состояния автодорог и лабораторному контролю материалов. За некачественное восстановление асфальта после производства земляных работ МУП «Воронежская горэлектросеть» привлечено к административной ответственности. Результаты проверки и предложения КСП учтены в сводной информации Союза МКСО об итогах реализации приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» на территории РФ.

**4.7.3.** В рамках исполнения представлений КСП, направленных по результатам *проверки содержания и ремонта сетей муниципальной ливневой канализации*, в 2018 году управлением дорожного хозяйства продолжена работа по оформлению в муниципальную собственность 2-х бесхозных КНС (пер. Новый и Б. Победы).

Кроме того, в 2019 году планируется подготовить проект реконструкции КНС на пересечении Б. Победы и Московского пр-та, средства на эти цели предусмотрены бюджетом.



КНС по ул. 3. Космодемьянской

Запланирован и ремонт КНС по ул. 3. Космодемьянской, расходы на содержание которой в сумме 3,1 млн. руб. по итогам проверки признаны неэффективными, так как станция не выполняет своего предназначения – очистку сточных вод. Также в 2019 году УДХ планируется начать работу по паспортизации автомобильных дорог, в рамках которой будут уточнены и актуализированы характеристики сетей ливнеотведения. Эти мероприятия остаются на контроле КСП.

Директором МКУ утвержден новый регламент по контролю за фактическими объемами работ по промывке трубопроводов и очистке колодцев, дополнены должностные инструкции сотрудников учреждения. В контракты на содержание и ремонт сетей внесены требования о предоставлении подрядчиком технических отчетов о содержании КНС, надлежаще оформленных исполнительных схем производства работ, а также документов, подтверждающих утилизацию отходов на полигонах. Средства, необоснованно полученные подрядчиками в связи с завышением объемов работ в сумме 768 тыс. руб., возвращены в бюджет.

#### **4.8. МП «Охрана окружающей среды»**

В отчетном году проведена проверка МКП «ЭкоЦентр», выполняющего работы по содержанию муниципальных парков и скверов, а также устройству цветников на территории городского округа. На данные цели предприятию были выделены субсидии в сумме 66,1 млн. руб.

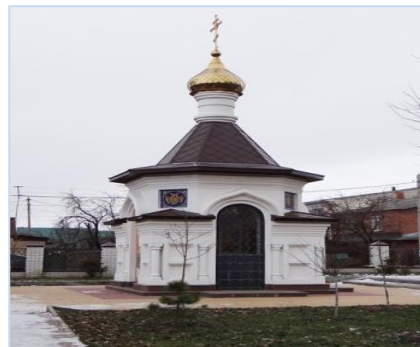


Финансовые нарушения по итогам проверки не выявлены. В то же время, установлены отдельные нарушения порядка учета и распоряжения имуществом.

Так, на балансе МКП числилось различное оборудование стоимостью 6,7 млн. руб., приобретенное за внебюджетные средства, которое в реестре муниципального имущества учтено не было и в оперативное управление предприятию не передано.



Не все имущество, переданное в оперативное управление, зарегистрировано в ЕГРН (помещения по ул. Новосибирская, ограждение сквера «У Озера», часовня «Михаила Архангела» на Терновом кладбище и замощение в сквере им. Бунина).



Также на праве оперативного управления не закреплено имущество, созданное в ходе реконструкции сквера «Чайка» (5,3 млн. руб.) и Адмиралтейской площади (2,3 млн. руб.).

В нарушение Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» на балансе предприятия не было отражено имущество сквера «Надежда», а также фонтан в сквере «Петровский». Не передана МКП и часть земельного участка, занимаемого парком «Алые Паруса», в связи с несоответствием адресов объектов недвижимости с адресом самого участка.

Проверкой заключенных контрактов и договоров установлены нарушения отдельных положений Закона 44-ФЗ: несоблюдение сроков оплаты работ (услуг) и сроков размещения информации об исполнении контрактов в ЕИС. В нарушение требований ГК РФ оплата электроэнергии, потребленной в Воронежском центральном парке и парке «Орленок», была произведена в отсутствие договорных отношений.

Кроме того, в нарушение городского Положения о создании, содержании и реконструкции зеленых насаждений<sup>10</sup> работы по обрезке и валке аварийных деревьев выполнялись предприятием в отсутствие порубочных билетов. Не был утвержден и тариф на вывоз порубочных остатков, что является нарушением решения Воронежской городской Думы № 116-IV<sup>11</sup>.

<sup>10</sup> Решение Воронежской городской Думы от 11.04.2012 № 762-III «Об утверждении Положения о создании, содержании и реконструкции зеленых насаждений на территории городского округа город Воронеж»

<sup>11</sup> Решение Воронежской городской Думы от 23.12.2015 № 116-IV «Об утверждении Порядка принятия решений об установлении тарифов на услуги, предоставляемые муниципальными предприятиями и

В рамках исполнения представлений КСП управлением имущественных и земельных отношений проводятся мероприятия по постановке на кадастровый учет части земельного участка в парке «Алые Паруса». В отношении часовни «Михаила Архангела» достигнута договоренность о передаче объекта Воронежской епархии.

МКП «ЭкоЦентр» в УИЗО направлены документы для учета в составе муниципальной казны движимого имущества, приобретенного за счет внебюджетных средств, принято к бухгалтерскому учету имущество, не состоящее на балансе. В целях соблюдения законодательства о закупках директором МКП утвержден внутренний регламент взаимодействия между отделами предприятия и др.

#### **4.9. МП «Обеспечение населения коммунальными услугами»**

В рамках программы проведены проверки использования бюджетных средств, выделенных МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» на капитальный ремонт многоквартирных домов в рамках исполнения судебных решений и на ликвидацию аварий на бесхозных инженерных сетях, а также проверка финансово-хозяйственной деятельности МКУ «Городская аварийно-ремонтная служба».

**4.9.1.** На капитальный ремонт многоквартирных домов по судебным решениям в 2017 году из бюджета города выделено 26 млн. руб. По заключенным МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» контрактам выполнены отдельные виды работ по ремонту 17-ти многоквартирных домов.

Проверкой установлены случаи нарушения подрядчиками сроков проведения ремонта, а также некачественного выполнения работ. Общий размер неустойки составил более 240 тыс. руб., которые перечислены в доход городского бюджета. В связи с низким качеством выполняемых работ один из подрядчиков по итогам проверки включен в реестр недобросовестных поставщиков, с него взыскан штраф в сумме 140 тыс. руб. В отношении другой подрядной организации во исполнение представления КСП инициировано судебное разбирательство (сумма штрафа 1,3 млн. руб.).

Установлены и неэффективные расходы 1 млн. руб. на разработку неиспользуемой ПСД на замену лифтового оборудования, а также на оплату контрактов по проведению экспертизы сметной документации, на которую выданы отрицательные заключения. По результатам обследования отремонтированных домов выявлены случаи завышения объемов выполненных работ и стоимости используемых материалов на сумму 140 тыс. руб. В рамках исполнения представления КСП часть этих средств возвращена в бюджет, на оставшуюся сумму подрядчиком выполнены недостающие работы.

По итогам проверки Палата отметила уменьшение количества судебных решений о возложении на администрацию города обязанности по

проведению капитального ремонта многоквартирных домов. Это стало возможным благодаря увеличению объема средств, выделяемых на данные цели, а также своевременному завершению исполнительных производств. На сегодняшний день остаются неисполненными порядка 20-ти решений судов, из них по 10-ти планируется завершить работы в 2019 году. На эти цели бюджетом запланировано 65 млн. руб.

**4.9.2.** На ликвидацию аварийных ситуаций на инженерных сетях МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» выделено 3,8 млн. руб. Подрядчиками выполнялись работы по промывке и прочистке канализационных сетей, замене изношенных участков трубопроводов водоснабжения, ремонту насосного оборудования на канализационных станциях и др. Всего ликвидировано более 400 аварийных ситуаций.



Координацию жилищно-коммунальных служб при возникновении аварий на инженерных сетях в городском округе осуществляет управление ЖКХ. Установлено, что в нарушение постановления администрации от 26.06.2017 № 339<sup>12</sup> управление несвоевременно уведомляло МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» и управы районов о фактах аварий и организациях, привлеченных для их устранения. Это повлекло отсутствие технического надзора за ходом аварийно-восстановительных работ, а также контроля за соблюдением Порядка производства земляных работ подрядными организациями. В результате, в ряде случаев разборка асфальта и разрытия грунта выполнялись без соответствующих разрешений. Во исполнение представлений КСП организации, допустившие данные нарушения, привлечены управами районов к административной ответственности, сумма штрафов составила более 100 тыс. руб.

В целях устранения выявленных нарушений и недостатков руководителем управления ЖКХ утвержден внутренний регламент взаимодействия структурных подразделений с управами районов и МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» при ликвидации аварий. По предложению КСП расширена и утверждена форма «Реестр аварийных ситуаций», ведение которой стало обязательным. Кроме того, управлением проводится работа по внесению изменений в постановление администрации города от 26.06.2017 № 339 в части установления сроков предоставления отчетов о выполненных работах

<sup>12</sup> Постановление администрации городского округа от 26.06.2017 № 339 «О взаимодействии жилищно-коммунальных, оперативно-диспетчерских и аварийно-ремонтных служб городского округа город Воронеж при возникновении аварийных ситуаций»

организациями, привлеченными для устранения аварий, а также определения организации, ответственной за восстановление асфальта после ликвидации аварий на бесхозных сетях.

**4.9.3.** На финансовое обеспечение деятельности МКУ «ГАРС» в 2018 году выделено 52 млн. руб. В соответствии с планом работы учреждение выполняет аварийное обслуживание внутридомовых инженерных сетей муниципальных учреждений социальной сферы, обрезку и вырубку деревьев, а также ликвидацию аварий на бесхозных инженерных сетях горячего водоснабжения и теплоснабжения. В проверяемом периоде исполнено более 6,5 тыс. заявок учреждений, проведены аварийно-восстановительные работы на инженерных сетях по 227-ми адресам, а также вырубка и обрезка более 1 тыс. деревьев.

Проверкой установлено, что по заданиям управления ЖКХ учреждение производило работы по устранению аварий на сетях, находящихся на обслуживании МКП «Воронежтеплосеть», а также вырубку и обрезку деревьев на территориях сторонних организаций (учреждений здравоохранения и др.). Это повлекло за собой упущенные доходы бюджета в сумме более 300 тыс. руб.



МКД по ул. Совхозная, не имеющий системы водоотведения

Кроме того, в 2018 году учреждением по заданию управления ЖКХ выполнялись работы по вывозу и утилизации жидких бытовых отходов с выгребных ям по ул. Совхозная в г.м. Масловка, не имеющей централизованной системы водоотведения. Затраты на эти цели составили более 1 млн. руб. и классифицируются как неэффективные в связи с наличием управляющей компании, взимающей с населения денежные средства

за оказание данной коммунальной услуги.

Во исполнение представления КСП управлением ЖКХ ведется работа по заключению договора с управляющей компанией для компенсации бюджетных расходов.

Также проверкой установлены отдельные нарушения требований ГК РФ в части регистрации права оперативного управления на недвижимое имущество, Федерального закона № 44-ФЗ при размещении сведений о контрактах в единой информационной системе, а также требований законодательства в области ГО и ЧС, охраны труда и т.д.

В рамках исполнения представлений Палаты УИЗО проводится работа по регистрации права муниципальной собственности на земельный участок, занимаемый учреждением. МКУ «ГАРС» в управление Росреестра



направлены документы для регистрации права оперативного управления на объекты недвижимости.

Управлением ЖКХ приняты к сведению требования Палаты о недопущении доведения учреждению заданий на выполнение работ в интересах сторонних организаций. С управлением финансово-бюджетной политики прорабатывается вопрос о выделении дополнительного финансирования для организации в МКУ медицинских осмотров водителей и мероприятий по ГО и ЧС в соответствии с требованиями законодательства.

**4.9.4.** Кроме того, в 2018 году в рамках исполнения представлений, направленных по итогам ранее проведенных проверок, на счет *Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области* возвращены более 900 тыс. руб., необоснованно полученные подрядчиком в связи с завышением стоимости работ при замене лифтового оборудования. В отчетном году Фондом завершено исполнение представления, направленного по результатам проверки 2016 года, когда Палатой были выявлены нарушения и недостатки, также повлекшие за собой переплату подрядчикам. По результатам длительных судебных разбирательств общая сумма взысканных с подрядчиков средств составила более 4,1 млн. руб.

#### **4.10. МП «Формирование современной городской среды»»**



Советская площадь

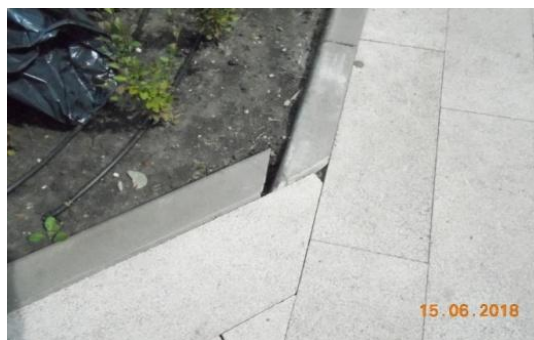
В рамках программы проведены проверки использования средств, выделенных управлению строительной политики на реконструкцию Советской площади и управам районов на благоустройство дворовых территорий.

**4.10.1. Реконструкция Советской площади** проводилась в два этапа, общий объем затраченных средств составил 232 млн. руб. В 2017 году, на первом этапе, за счет внебюджетных средств инвестора ООО «Наше общее дело» (129,4 млн. руб.) произведено устройство двух светомузыкальных фонтанов. На втором этапе, в 2018 году, за счет бюджетных средств (102,6 млн. руб.) благоустроена прилегающая территория. Кроме того, за счет средств Фонда капитального ремонта отремонтированы фасады и кровли многоквартирных домов по периметру площади, а управой Центрального района покрашены бортовые камни и обустроена парковка со стороны ул. Бучкури.

Проверка показала, что работы по реконструкции площади выполнены в установленные сроки и в полном объеме.



Между тем, на момент проверки, по истечении более полугода со дня окончания работ, фонтаны и оборудование, созданные за счет внебюджетных источников, не были переданы в собственность городского округа, как предусматривалось договором. Во исполнение представления Палаты нарушение устранено, созданные дорогостоящие объекты учтены в составе муниципальной казны.



По результатам обследования площади установлены недостатки при выполнении работ: не заполнены швы между бортовыми камнями и тротуарными плитами, в отдельных местах выявлены сколы и провалы бетонной плитки. Кроме того, КСП обратила внимание на то, что на основных путях движения пешеходов не обустроены тактильные плиты для слабовидящих граждан, что было предусмотрено проектом, но не учтено в смете к контракту. Устройство пандусов выполнено только по внешнему периметру площади, при этом на противоположных сторонах прилегающих улиц Театральная и 25 Октября пандусы отсутствовали и проектом не предусмотрены, что создает значительные трудности при передвижении маломобильных групп населения.

В связи с отказом подрядчика добровольно устранить недостатки по представлению КСП управление строительной политики обратилось в Арбитражный суд Воронежской области. По результатам рассмотрения иска утверждено мировое соглашение, в соответствии с которым подрядчик устранит все недостатки до 1 мая текущего года.

За нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ при размещении информации в ЕИС сотрудник управления привлечен к административной ответственности в виде штрафа. Кроме того, в целях завершения благоустройства территории, прилегающей к площади, улицы Театральная и 25 Октября по предложению Палаты включены в перечень объектов, где в 2019 году планируется замена асфальтобетонного покрытия.

**4.10.2.** На благоустройство дворовых территорий в 2017-2018 годах за счет средств федерального, областного и городского бюджетов направлено 480,7 млн. руб. В рамках заключенных управками контрактов благоустроено 222 двора, произведено устройство более 300 тыс. м<sup>2</sup> асфальтобетонного покрытия дорог и тротуаров, установлено 757 единиц детского игрового и спортивного оборудования, более 2 тысяч урн и скамеек, а также около 40 км ограждения. На 75-ти дворах выполнены работы по устройству наружного уличного освещения.

В ходе обследования дворовых территорий особое внимание было уделено качеству выполненных работ. Недостатки установлены на 48-ми объектах. К основным из них следует отнести разрушения и провалы асфальтобетонного покрытия и бортовых камней, несоблюдение уклона

асфальта, что приводит к скоплению воды, некачественное бетонирование стоек металлического ограждения и др.

Неэффективные расходы управ на оплату работ ненадлежащего качества составили порядка 5 млн. руб. На 15-ти дворовых территориях в зоне детских игровых площадок не было произведено устройство ударопоглощающего покрытия, что является нарушением требований ГОСТ, еще в двух дворах выявлены факты завышения объемов выполненных работ, повлекшие переплату бюджетных средств в сумме 265 тыс. руб. Часть недостатков была устранена подрядчиком в ходе проверки, в отношении остальных получены гарантийные письма о выполнении работ при наступлении благоприятных погодных условий.



Отсутствие ударопоглощающего покрытия на ул. Батуриная, 29



Отремонтированная дворовая территория по ул. Ломоносова, 114/6

По результатам обследования дворовых территорий установлены случаи производства земляных работ уже после проведенного благоустройства.



Некачественное восстановление тротуара на ул. Жигулевская, 28а



Разрушение стыка а/б покрытия на ул. Вл. Невского, 63

В результате выявлены нарушения Порядка производства земляных работ<sup>13</sup> и Правил благоустройства<sup>14</sup>, допущенные ресурсоснабжающими организациями. В отдельных случаях работы по ремонту подземных

<sup>13</sup> Решение ВГД от 21.12.2016 № 439-IV «Об утверждении Порядка производства земляных работ на территории городского округа город Воронеж»

<sup>14</sup> Решение ВГД от 19.06.2008 № 190-II «Об утверждении Правил благоустройства территорий городского округа город Воронеж»

коммуникаций выполнялись без соответствующего разрешения, а на ряде объектов восстановление разрушенного асфальта было выполнено некачественно и с нарушением сроков. В рамках исполнения представлений КСП должностные лица МКП «Воронежтеплосеть», АО «Воронежская горэлектросеть» и ООО «Альфа-Гарант» привлечены к административной ответственности.

Нельзя не отметить, что в 2018 году в сравнении с результатами ранее проведенных контрольных мероприятий в управах наблюдается снижение количества выявляемых нарушений и недостатков, в особенности связанных с завышением объемов выполненных работ. Это стало возможным, в том числе, в результате исполнения рекомендаций Палаты по изменению условий контрактов, расширению состава исполнительной документации, детализации исполнительных схем производства работ.

Учитывая, что с 2017 года благоустройство дворовых территорий проводится в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», в ходе проверки КСП проанализировала вопросы нормативного регулирования данного мероприятия на территории города.

В целях реализации МП «Формирование современной городской среды» администрацией города принят Порядок (постановление от 19.10.2017 № 578). При этом проверка показала, что в нем отсутствует ряд положений, влияющих на обеспечение надлежащего учета и дальнейшего содержания имущества, устанавливаемого в ходе благоустройства.

В рамках исполнения представления КСП управлением жилищно-коммунального хозяйства подготовлены соответствующие изменения как в муниципальную программу, так и в Порядок ее реализации. Кроме того, управам районов доведены требования об обязательном получении в МКП «Воронежгорсвет» технических условий на подключение вновь созданных объектов уличного освещения к электросетям и согласовании с предприятием схем производства работ до заключения контрактов.

Управами районов ведется работа по передаче детского игрового и спортивного оборудования в



состав общего имущества собственников помещений в МКД. Принимаются и меры по восстановлению асфальтобетонного покрытия, разрушенного в результате проведения земляных работ. За нарушение требований Федерального закона № 44-ФЗ виновные должностные лица привлечены УФАС к административной ответственности.



Вновь установленное  
освещение по ул.  
Кольцовская, 47

#### 4.11. Городская адресная инвестиционная программа

4.11.1. В рамках ГАИП проведена проверка использования бюджетных средств, выделенных в 2017 году на *строительство объектов социального назначения*. Заказчиком работ выступало управление строительной политики, строительный контроль осуществляло МКУ «Дирекция единого заказчика капитального строительства».



МБОУ СОШ № 102

Средства в сумме 1,2 млрд. руб. направлены на завершение строительства 4-х объектов: детских садов № 112 (ул. Ильюшина) и № 114 (ул. Острогожская), школы № 102 (ул. Шишкова) и пристройки к школе № 54 (ул. Окружная).

Кроме того, в 2017 году начато строительство 2-х новых школ по ул. Острогожская и ул. Ильюшина, расходы составили еще 500 млн. руб.

Основное внимание КСП было сосредоточено на объектах, введенных в эксплуатацию. По результатам обследования школ и детских садов установлены неэффективные расходы в сумме более 1 млн. руб. на приобретение оборудования для пищеблоков, необходимость в котором отсутствовала (детский сад № 112 и школа № 54), а также на оплату работ по изоляции трубопроводов, выполненных с нарушением технологии (детские сады № 112 и 114).

Помимо этого по актам было принято и оплачено оборудование на сумму 160 тыс. руб., которое фактически установлено не было (школа № 102). На всех проверенных объектах установлены недостатки в качестве выполненных работ: проседания плиточного и асфальтобетонного покрытий, отслоения и трещины штукатурки в помещениях, ржавчина на металлическом ограждении и др. Учитывая выявленные нарушения и недостатки, Палата пришла к выводу о ненадлежащем выполнении МКУ «ДЕЗ КС» функций строительного контроля.

В рамках исполнения представления КСП выявленные проверкой нарушения и недостатки устранены подрядчиками в полном объеме, в школе № 102 установлено недостающее оборудование. Учитывая ежегодно возрастающий объем строительства объектов в рамках ГАИП по рекомендации Палаты УСП усилен контроль за деятельностью подведомственного МКУ «ДЕЗ КС».

Также в ходе обследований проведена проверка работоспособности основных инженерных систем и конструкций зданий. По результатам установлено, что в детских садах № 112 и № 114 были отключены от электроэнергии системы приточно-вытяжной и противодымной вентиляции, а в пристройке к школе № 54 датчики задымления закрыты

транспортировочными колпаками. Таким образом, в учреждениях были нарушены требования пожарной безопасности и противопожарного режима, установленные Федеральным законом № 123-ФЗ<sup>15</sup> и постановлением Правительства РФ № 390<sup>16</sup>. После проведенного обследования все противопожарные системы приведены в рабочее состояние, назначены лица, ответственные за их эксплуатацию. Кроме того, Палатой направлено представление руководителю управления образования с требованием обеспечить соблюдение противопожарного режима всеми подведомственными учреждениями.

В рамках контрактов на строительство школ и детских садов УСП приобретено оборудование на сумму 102 млн. руб. (мониторы, видеокамеры, кондиционеры, серверы и др.), которое в соответствии с требованиями действующего законодательства<sup>17</sup> подлежит отдельному инвентарному учету. Однако на момент проверки перечень такого оборудования УСП сформирован не был, меры по его включению в состав городской казны не предпринимались.

По отдельным контрактам УСП приобретено оборудование и материалы стоимостью 190 млн. руб. для обеспечения учебного процесса во вновь созданных учреждениях, однако данное оборудование в реестре муниципального имущества также учтено не было и на баланс образовательным учреждениям не передано.



Во исполнение представления Палаты управлением строительной политики с директорами школ и детских садов подписаны акты приема-передачи оборудования, которые направлены на согласование в УИЗО.

После передачи имущества в оперативное управление учреждениями будет проведена инвентаризация.

Кроме того, по рекомендации КСП управлением строительной политики разработан Порядок взаимодействия муниципальных учреждений и организаций при оформлении прав на объекты, создаваемые либо реконструируемые в рамках ГАИП. Данные вопросы остаются на контроле КСП.

<sup>15</sup> Федеральный закон от 22.07.2008 № 123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности»

<sup>16</sup> Постановление Правительства РФ от 25.04.2012 № 390 «О противопожарном режиме»

<sup>17</sup> Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»

**4.11.2.** В истекшем году УСП продолжило исполнять представления, направленные по результатам ранее проведенных проверок, в том числе: проверки по *строительству объектов социального назначения в 2016 году* (детские сады № 84 и № 199, школа № 101), *строительству объектов водоснабжения и водоотведения, а также реконструкции стадионов «Чайка» и «Локомотив».*



В 2018 году подрядчиками по строительству детских садов в полном объеме устранены недостатки в качестве выполненных работ. В бюджет города возвращены 200 тыс. руб., необоснованно полученные подрядчиком в связи с невыполнением работ по пропитке битумом щебеночного основания в подвале здания.

В детском саду № 199 выполнены работы по восстановлению лакокрасочного покрытия в теневых навесах и на ограждении, устранено проседание тротуарной плитки, произведено устройство кабельной системы противообледенения на кровле здания. В обоих детских садах выполнены работы по изоляции трубопроводов в соответствии с установленной технологией.

В 2018 году УСП завершены мероприятия по регистрации права муниципальной собственности на вновь построенные объекты недвижимости на стадионах «Чайка» и «Локомотив». В реестре муниципального имущества учтено и передано в оперативное управление МБУ «ГФСЦ» спортивное, технологическое и прочее оборудование стоимостью 24 млн. руб.



Административное здание стадиона «Чайка»

С подрядчика, допустившего нарушение сроков подготовки проектной документации, в бюджет города взыскана неустойка. Подрядчиком, выполнявшим строительные-монтажные работы, в качестве возмещения необоснованно полученных бюджетных средств выполнены работы по устройству дополнительного КПП на стадионе «Чайка».

В рамках исполнения представления, направленного по итогам проверки использования средств на строительство объектов водоснабжения и канализования, УСП получено разрешение на ввод в эксплуатацию объектов по ул. Витебская и ул. Ржевская, строительство которых велось с 2013 года. Зарегистрировано право муниципальной собственности, объекты включены в реестр муниципального имущества.



Здание КНС по ул. Гастелло

Также в 2018 году завершены работы по строительству канализования ул. Гастелло, Бунакова, Дуговой и пер. Дуговой, начатые в 2012 году. Во исполнение представления КСП подрядчиком проведены работы по установке дизель-генератора и дополнительной гидроизоляции фундаментов КНС, что препятствовало вводу станции в эксплуатацию. Получено разрешение на ввод объектов в эксплуатацию, проводятся мероприятия по регистрации права муниципальной собственности.

Кроме того, в соответствии с представлением Палаты управлением строительной политики проведены работы по корректировке проектной документации на завершение строительства канализования квартала «Песчанка», начатого еще в 2007 году. По сведениям УСП для завершения строительства необходимо порядка 75 млн. руб. Объект включен в бюджетную заявку городского округа на софинансирование строительства по государственной программе «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Воронежской области» в 2019 году.

#### **4.12. Муниципальные предприятия**

В отчетном периоде проведены проверки двух муниципальных предприятий – МУП «Рынок Южный» и МУП ТКОК «Росинка».



ул. Чебышева, 9е

**4.12.1.** Проверка МУП «Рынок Южный» показала, что, в числе прочих нарушений, нарушена ст.42 Земельного кодекса РФ – земельные участки по ул. Чебышева, 9е и ул. Ростовская, 2а эксплуатируются с нарушением разрешенного использования – вместо организации парковки на земельных участках размещены торговые павильоны.

В настоящее время предприятием проводятся мероприятия по освобождению земельного участка по ул. Чебышева, 9е от незаконных торговых объектов, в том числе посредством судебных разбирательств.



Предприятием в нарушение решения Воронежской городской Думы от 06.09.2006 № 155-П<sup>18</sup> допущена просроченная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по отчислениям части прибыли на сумму 6 млн. руб. Кроме того, предприятием занижена чистая прибыль, в результате в бюджет города за полтора года недопоступило еще порядка 3,3 млн. руб. Также проверкой установлены нарушения Федерального закона № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных предприятиях» – предприятием не всегда согласовывались с УИЗО крупные сделки.

Кроме того, на предприятии сложилась практика избыточных выплат в виде компенсаций сотрудникам за использование личного транспорта и мобильных телефонов. В результате, без необходимого обоснования за полтора года сумма таких выплат составила 718 тыс. руб.

При проверке соблюдения предприятием норм Федерального закона № 44-ФЗ установлены факты отсутствия в контрактах на приобретение товаров (работ, услуг) существенного условия – цены, а также не предусмотренного контрактами авансирования поставщиков.

В ходе мероприятия установлено, что в нарушение Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия<sup>19</sup> и Налогового кодекса РФ в 2017 году налоговая база по единому налогу занижена на 5,14 млн. руб. По результатам проверки предприятием уточнена налоговая декларация по уплате единого налога за 2017 год – доначислен налог на сумму 308,8 тыс. руб.

На дату составления отчета во исполнение представления КСП МУПом погашена задолженность в городской бюджет по отчислениям части чистой прибыли в сумме 3,1 млн. руб. Прекращены избыточные компенсационные выплаты. В рамках договора с охранной организации удержано почти 300 тыс. руб. за неоказанные услуги.

Также начата претензионная работа по взысканию с собственника здания, расположенного по ул. Чебышева, 9/1, неосновательного обогащения в сумме 315,4 тыс. руб. за фактическое пользование земельным участком. Кроме того, по результатам проверки к дисциплинарной ответственности привлечены четверо сотрудников предприятия, один сотрудник уволен в ходе проверки.



#### 4.12.2. МУП ТКОК «Росинка».

Предприятие создано с целью предоставления туристических услуг. Установлено, что в настоящее время «Росинка» уставную деятельность не осуществляет, имущество базы отдыха передано в аренду ООО «Созвездие». Однако доходы от сдачи в аренду имущества не

<sup>18</sup> Решение Воронежской городской Думы от 06.09.2006 № 155-П «О порядке перечисления муниципальными унитарными предприятиями части прибыли за пользование муниципальным имуществом»

<sup>19</sup> Утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

покрывают расходов. За 2017 год и 9 месяцев 2018 года предприятием получены убытки.

Проверка показала, что на протяжении двух лет ООО «Созвездие» не использовало имущественный комплекс по целевому назначению. Реконструкция базы отдыха не начата, арендатор условий договора аренды не выполнил – объект не содержался в надлежащем состоянии, текущий ремонт не производился, функционирование инженерных сетей не обеспечено, благоустройство и уборка территории не проводились. В результате, часть имущественного комплекса пришла в негодность – 4 объекта разрушены, на 13-ти – отсутствуют кровля и веранды. В домиках выбиты окна, двери, текут крыши, электроэнергия отключена, система водопровода в нерабочем состоянии.

Выездной проверкой КСП установлено, что в составе переданных в аренду объектов было много движимого имущества – оборудование столовой, шкафы, кровати, тумбы, постельные принадлежности, холодильники, телевизоры, которые в договоре аренды не значатся и фактически были предоставлены арендатору без оплаты. На момент проверки движимое имущество отсутствовало.



Имущество и объекты недвижимости турбазы приходят в негодность

По условиям договора арендатор обязан обеспечить сохранность объекта. Проверкой установлено, что при наличии данного условия в договоре аренды, в течение полугода охрану оплачивало МУП «Воронежская горэлектросеть». Его расходы составили 1,1 млн. руб. Более того, за август 2016 года охрана турбазы была оплачена дважды: и МУП «Росинка» и МУП «Воронежская горэлектросеть».

В настоящее время в рамках исполнения Представления КСП управлением имущественных и земельных отношений (куратором предприятия) начаты мероприятия по расторжению договора аренды, разрабатывается «дорожная карта» реорганизации МУПа «Росинка», проводятся мероприятия по инвентаризации задолженности предприятия.

В рамках проведения претензионной работы бывшим сотрудником возвращены на счет предприятия незаконно выплаченные ему денежные

средства в сумме 200 тыс. руб. Исполнение остальных пунктов представления находится на контроле КСП.

**4.12.3.** В отчетном периоде *МКП ПОВПХ «Чайка»*<sup>20</sup> продолжило исполнять представление, направленное по результатам проверки 2017 года. В течение 2018 года внесены изменения в ЕГРЮЛ о смене юридического адреса предприятия. Подготовлен проект устава в новой редакции. Приказом предприятия утверждена учетная политика.

В ходе проверки КСП установлено, что предприятием не были приняты к бухгалтерскому учету 5 земельных участков, на них не зарегистрировано право постоянного пользования (кадастровая стоимость участков более 60 млн. руб.). В течение отчетного года указанные нарушения устранены. Расторгнуты договоры, обладающие признаками притворной сделки, заключенные без согласования с собственником и без проведения оценки стоимости имущества. Предприятие продолжает мероприятия по погашению кредиторской и взысканию дебиторской задолженности.

#### **4.13. Контроль поступления неналоговых доходов**

Ежегодно Контрольно-счетной палатой проводятся проверки администраторов неналоговых доходов. В 2018 году проведены проверки двух управлений – имущественных и земельных отношений, а также развития предпринимательства, потребительского рынка и инновационной политики. Кроме того, проведена проверка МКУ «Городской центр муниципального имущества».

**4.13.1.** В целях погашения задолженности по договорам аренды муниципального имущества *УИЗО* проводится претензионно-исковая работа, в рамках которой в 2017 году должникам направлено более 220 уведомлений с требованием о погашении задолженности на сумму 57,5 млн. руб. Арендаторами уже погашено более 9 млн. руб.

Совместно с правовым управлением проводятся досудебные мероприятия и судебная работа. Для проведения судебной работы в правовое управление переданы материалы по взысканию задолженности по 144 договорам на сумму более 43 млн. руб. На момент проверки вынесены решения суда о взыскании задолженности на сумму более 12 млн. руб.

В ходе проверки установлены отдельные нарушения Гражданского кодекса, Земельного кодекса, Федерального закона «Об объектах культурного наследия народов РФ» в части использования муниципального имущества в отсутствие договорных отношений без уплаты аренды, а также передачи в аренду объектов недвижимости без учета платы за землю. Также выявлено муниципальное имущество, которое в настоящее время не вовлечено в хозяйственный оборот, в том числе имущественные комплексы баз отдыха «Колос», «Краснолесье», «Спутник».

<sup>20</sup> Предмет деятельности МКП – предоставление банно-прачечных услуг населению городского округа



ул. 60 Армии, 4



База отдыха «Колос», трехэтажный корпус

Во исполнение представления КСП управлением имущественных и земельных отношений сформировано 17 укрупненных сетей теплоснабжения, на 5 из них зарегистрировано право муниципальной собственности.

Кроме того, зарегистрированы в муниципальную собственность два земельных участка под объектами теплоснабжения. Сами объекты теплоснабжения планируется передать в аренду, что обеспечит дополнительные доходы в бюджет города.

Также зарегистрировано право муниципальной собственности на помещение по ул. 60 Армии, 4, которое управление имущественных и земельных отношений планирует сдать в аренду в I квартале 2019 года.

Проверкой установлено, что в нарушение Федерального закона от 25.06.2002 № 73-ФЗ<sup>21</sup> управление имущественных и земельных отношений не обратилось своевременно в управление по охране объектов культурного наследия Воронежской области за оформлением и выдачей паспорта на объект культурного наследия по ул. Театральная, 22. В настоящее время управлением получены паспорт, а также охранный обязательство на указанный объект культурного наследия.

По рекомендации КСП проводятся мероприятия по актуализации реестра муниципальной собственности и инвентаризации имущества. В целях эффективного использования бюджетных средств ведется работа по исключению из муниципальной казны объектов, обладающих признаками общедомового имущества, что позволит сократить расходы городского бюджета на их содержание.

Продолжается претензионная и исковая работа с незаконными пользователями муниципального имущества. В Арбитражном суде Воронежской области рассматривается дело о взыскании задолженности в сумме 12,3 млн. руб. за фактическое пользование земельным участком в парке «Танаис». Также в суде рассматриваются дела о взыскании задолженности в сумме 134 тыс. руб. за фактическое использование

<sup>21</sup> Федеральный закон от 25.06.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации»

земельных участков по ул. Землячки, 11 и ул. Урицкого, 27. В ноябре 2018 года решением Арбитражного суда Воронежской области взыскано 1,3 млн. руб. за фактическое использование земельного участка под парковку (ул. Ворошилова, 43д), а также принято решение о демонтаже незаконно установленного ограждения.

Поскольку на устранение ряда нарушений, выявленных в ходе проверки, требуется длительное время, исполнение представления остаётся на контроле КСП.

**4.13.2.** Подведомственное управлению имущественных и земельных отношений МКУ «Городской центр муниципального имущества» в соответствии с уставными функциями оказывает содействие куратору в администрировании платежей по договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

Проверка показала, что бюджетные средства, выделенные на финансовое обеспечение деятельности МКУ «ГЦМИ», израсходованы по целевому назначению. Также отмечена значительная деятельность учреждения по отработке задолженности. В результате проводимых мероприятий в бюджет города дополнительно поступило 353 млн. руб. Задолженность по договорам аренды за 2,5 года сокращена на 181 млн. руб. С участием сотрудников ГЦМИ проводится досудебная работа.

В ходе проверки учреждения установлены отдельные нарушения приказа УИЗО в части сроков списания задолженности, а также несвоевременности актуализации данных АИС «Управление государственной и муниципальной собственностью». Представление исполнено, нарушения устранены.

**4.13.3.** В 2018 году изучена тема *использования муниципального имущества некоммерческими организациями*. На момент проверки 37-ми организациям, большинство из которых являются социально значимыми, передано 43 помещения.



Федерация современного танца «СОЛО ДЭНС – сольный танец»

Организации участвуют в творческих и благотворительных проектах, есть такие, кто получили гранты Президента РФ.

Вместе с тем проверкой установлено, что не все организации выполняют условия договоров безвозмездного пользования в части использования помещений по целевому назначению, своевременному проведению ремонтных работ и оплате коммунальных услуг. Так, Воронежским городским отделением Всероссийского общества инвалидов в помещении по ул. 121 Стрелковой дивизии, 16 два года ведется ремонт, фонд Дмитрия Саутина два года не использует помещения по ул. Остужева, 1а и многое другое.

В отсутствие должного контроля со стороны городского округа в лице управления имущественных и земельных отношений, половина организаций не заключили договоры с ресурсоснабжающими компаниями, что является основанием для расторжения договоров безвозмездного пользования.

Взносы на капитальный ремонт не возмещены в городской бюджет в полном объеме, а договоры с 10-ю организациями не содержали условий о необходимости возмещения. В настоящее время договоры скорректированы, взносы на капитальный ремонт возмещаются, коммунальные услуги оплачиваются своевременно (в ходе проверки оплачено порядка 50 тыс. руб.).

Кроме того, проверкой установлено, что, несмотря на отсутствие социально направленных видов деятельности, двум товариществам собственников жилья «ТСЖ 25-30» и «Содружество» в безвозмездное пользование предоставлены муниципальные помещения.

По результатам проверки в рамках исполнения представления КСП проведена инвентаризация муниципального имущества, предоставленного в безвозмездное пользование. УИЗО на постоянной основе проводятся выездные проверки в целях осуществления контроля за его использованием. Расторгнуты договоры безвозмездного пользования с ТСЖ. Исполнение представления остается на контроле до полного устранения выявленных нарушений.

**4.13.4.** С целью оценки полноты и эффективности мероприятий, проводимых администрацией города по пресечению несанкционированной торговли и ликвидации несанкционированных свалок Контрольно-счетной палатой проведены проверки во всех *районных управах, а также в управлении административно-технического контроля (УАТК) и в управлении развития предпринимательства, потребительского рынка и инновационной политики (УРП)*. Особое внимание уделено взаимодействию данных структурных подразделений при решении поставленных задач. В ходе проверок совместно с сотрудниками управ проведено выборочное обследование 65 улиц на предмет правомерности размещения торговых объектов.

Проблема несанкционированной торговли на улицах города не теряет своей актуальности на протяжении ряда лет. Как показала проверка, одна из причин – недостатки в организации рейдовых мероприятий по выявлению объектов незаконной торговли, проводимых управами. Поэтому, с учетом коррупционных рисков, Контрольно-счетной палатой в адрес руководителей управ направлены представления о необходимости оформления отчетов по

результатам рейдов, с обязательным указанием ответственных должностных лиц, обследованных территорий и адресных ориентиров выявленных незаконных объектов. Кроме того, рекомендовано активизировать работу по привлечению нарушителей к административной ответственности, а также усилить взаимодействие с полицией.

Также проверка показала, что часть несанкционированной торговли осуществляется в незаконно установленных киосках и павильонах. Проверкой КСП выявлены пробелы правового регулирования отдельных аспектов межведомственного взаимодействия при выявлении и организации демонтажа таких объектов. Например, управы не всегда информировали УАТК о выявленных объектах, а УАТК – управы о включении объектов в график демонтажа, а также произведенном демонтаже. В 90% случаев объекты демонтировались добровольно – их владельцами. В таких условиях незаконные объекты могли повторно устанавливаться практически на тех же местах и продолжать торговлю. Не способствовало результативности мероприятий по ликвидации незаконных НТО и отсутствие четких критериев формирования графика очередности демонтажа.

Контрольно-счетной палатой направлены представления руководителям управ, управлений УАТК и УРП. Заместителем главы администрации городского округа и руководителями управ утверждены комплексные планы мероприятий.

На сегодняшний день часть мероприятий выполнена, в том числе:

- приняты правовые акты по организации информационного взаимодействия подразделений администрации при выявлении, ликвидации объектов незаконной торговли, по обеспечению контроля за завершением судебных разбирательств и отменой обеспечительных мер;

- уточнен порядок формирования графика демонтажа незаконных объектов;

- в целях прекращения энергоснабжения самовольно подключенных незаконных объектов, УАТК введена практика направления запросов в ресурсоснабжающие организации в течение 3-х рабочих дней с даты утверждения графика демонтажа НТО. В IV квартале 2018 года направлено 64 таких запроса;

- налажено информирование УАТК управ районов о необходимости организации благоустроительных работ после проведенного демонтажа НТО. За IV квартал УАТК направлена информация управам районов о 73-х демонтированных объектах;

- незаконные объекты, выявленные КСП, включены в график демонтажа, половина из них демонтирована;

- УАТК и управами районов активизирована работа по составлению протоколов об административных нарушениях, в результате составлено более 300 протоколов по ст. 39 Закона Воронежской области № 74-ОЗ<sup>22</sup>

<sup>22</sup> Закон Воронежской области от 31.12.2003 № 74-ОЗ «Об административных правонарушениях на территории Воронежской области»

(нарушение правил размещения временных объектов), в бюджет взыскано штрафов на сумму свыше 1 млн. руб.;

– также по представлению КСП администрацией городского округа организована работа по взиманию платы за фактическое размещение незаконных НТО, есть уже первые поступления в бюджет. Однако темпы такой работы недостаточны.

В ходе обследований также выявлено более 40 мест несанкционированного складирования мусора. Больше всего незаконных свалок выявляется управами на территориях частного сектора, так как у значительной части жителей отсутствуют договоры на вывоз и утилизацию крупногабаритных отходов. В связи с чем, управам районов рекомендовано активизировать работу с жителями по организации заключения договоров на вывоз КГО, в том числе с участием органов ТОС, а также по привлечению нарушителей к административной ответственности по ст. 37.2 закона № 74-ОЗ<sup>23</sup>.

По представленной управами информации работа в данном направлении активизирована.

**4.13.5.** Контрольно-счетной палатой проверена деятельность управления развития предпринимательства, потребительского рынка и инновационной политики как *главного администратора доходов бюджета городского округа по платежам от размещения НТО.*

Проверкой полноты поступления доходов от размещения НТО выявлены резервы увеличения поступлений за счет мероприятий по заключению договоров на свободные места, предусмотренные схемой размещения НТО. По представлению КСП управлением проведена работа по инвентаризации схемы, проведены торги на свободные места, заключено порядка 250 новых договоров. В результате поступления в бюджет по данному источнику увеличатся на 10 млн. руб. ежегодно.

В ходе выборочных обследований Контрольно-счетной палатой выявлено 59 НТО, в которых группа реализуемых товаров не соответствовала утвержденной схеме и условиям договоров. В большинстве случаев фактически реализовывались товары, по которым установлен более высокий коэффициент размера платы, чем предусмотрено договором. По рекомендации КСП управлением усилен контроль за соответствием ассортимента реализуемых в НТО товаров утвержденной схеме и условиям договоров.

По данным управления проводится постоянный мониторинг объектов, наблюдается положительная динамика в части устранения нарушений группы реализуемых товаров. Из 282 выявленных нарушений 118 устранено. По 119 объектам на заседаниях рабочей группы по внесению изменений в схему размещения НТО рассмотрены вопросы об изменении группы реализуемых товаров. За 2018 год по 77-ми протоколам об

<sup>23</sup> Статья 37.2. Несоблюдение требований содержания территорий частного сектора, установленных нормативным правовым актом представительного органа местного самоуправления



административных нарушениях, составленным сотрудниками управления по выявленным фактам нарушений условий договоров и схемы размещения НТО, наложено штрафов на сумму 79,5 тыс. руб.

### **5. Экспертно-аналитическая деятельность**

В соответствии с Положением о КСП за отчетный период проведено 157 *экспертно-аналитических мероприятий*, из них 146 – экспертизы проектов нормативных правовых актов органов местного самоуправления с подготовкой соответствующих заключений. В общей сложности Палатой внесено 174 предложения и замечания, из них 154 реализовано.

**5.1.** В отчетном периоде в рамках реализации бюджетных полномочий в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ и ст.ст.157, 268.1 БК РФ подготовлены заключения на отчет об исполнении бюджета городского округа за 2017 год, а также за I квартал, I полугодие и 9 месяцев 2018 года, на проект бюджета городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. Кроме того, проведена оценка эффективности предоставления налоговых льгот в 2017 году за счет средств бюджета городского округа.

При подготовке *Заключения на проект бюджета* Контрольно-счетной палатой использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в субъектах бюджетного планирования.

При рассмотрении и утверждении бюджета на 2019 год депутатами городской Думы приняты предложения КСП по увеличению доходной части бюджета более чем на 50 млн. руб., из которых основная сумма (37 млн. руб.) приходится на задолженность по НДФЛ, имущественным налогам, а также платежам за размещение нестационарных торговых объектов (НТО). Аналогичные предложения КСП представляет ежегодно. Как показывает динамика поступления доходов в городской бюджет, эти предложения всегда обоснованы. Например, только за 9 месяцев 2018 года в результате активизации мероприятий по мобилизации доходов, проводимых администрацией города, в бюджет поступило свыше 33 млн. руб. в счет погашения задолженности по НДФЛ и имущественным налогам. Кроме того, увеличен план и по неналоговым доходам в связи с ростом фактических поступлений в результате принятия главными администраторами доходов мер по повышению качества администрирования.

Приняты и рекомендации Палаты по ограничению предоставления льгот по налоговым доходам с учетом высокого уровня долговой нагрузки бюджета, планируемого увеличения расходов на обслуживание долга и устойчивую тенденцию к сокращению неналоговых доходов. В решении о бюджете городского округа на 2019 год лимит предоставления льгот по всем налогам и неналоговым платежам снижен с 1% до 0,5% налоговых и неналоговых доходов.

При проведении анализа *исполнения бюджета по данным квартальной отчетности главных администраторов бюджетных средств* особое внимание

КСП уделяет исполнению мероприятий муниципальных программ и принятых расходных обязательств, выявляет причины отклонений от кассового плана, дает рекомендации главным распорядителям бюджетных средств, муниципальным заказчикам по обеспечению контроля сроков выполнения и оплаты работ по заключенным контрактам.

Один из положительных моментов – снижение задолженности в течение 2018 года почти на 200 млн. руб. по неналоговым доходам, администрируемым структурными подразделениями администрации города. Однако работу в данном направлении необходимо продолжить еще более высокими темпами, поскольку, несмотря на принимаемые меры, задолженность все еще остается высокой и составляет без малого миллиард рублей.

### **6. Аудит в сфере закупок**

В соответствии со ст. 98 Федерального закона № 44-ФЗ в 2018 году в рамках *аудита в сфере закупок* Контрольно-счетной палатой проведено 3 контрольных мероприятия на 30 объектах и 3 экспертно-аналитических мероприятия, которыми охвачены 39 муниципальных заказчиков.

**6.1.** В 2018 году особое внимание вновь было уделено организации питания в общеобразовательных и дошкольных учреждениях: проведены проверки закупки услуг по организации горячего питания школьников и закупки продуктов питания для воспитанников детских садов.

**6.1.1.** Соблюдение требований законодательства в ходе *поставки продуктов питания в дошкольные учреждения* проверено в 12-ти детских садах по предложению главы города (детские сады №№ 11, 104, 47, 64, 180, 192, 35, 100, 45, 184, 18, 46).

По сравнению с результатами предыдущих проверок необходимо отметить повышение ответственности должностных лиц в части приемки и экспертизы продуктов, четкий подход к перечислению и возврату обеспечения исполнения контрактов, в том числе в виде банковских гарантий. Поставленные в сады продукты в целом соответствовали заявленным характеристикам, а качество приготовленных блюд было достаточно высоким, что подтверждается результатами анкетирования: 97% из 1 200 опрошенных родителей воспитанников довольны предоставляемым питанием.



Вместе с тем отдельные нарушения выявляются при проверке закупок продуктов питания уже на протяжении ряда лет: например, заключение контрактов, не соответствующих аукционной документации в части сроков оплаты товаров, сроков годности, неуказания ГОСТов и т.д. Отсутствие данных показателей создает предпосылки к поставке продуктов питания ненадлежащего качества.

В проверенных учреждениях недостаточно была налажена работа по размещению необходимой информации в единой информационной системе,

кроме того, некорректно составлялись планы-графики закупок, что не соответствует принципам открытости и прозрачности закупок.

Во всех детских садах установлены случаи несвоевременной оплаты контрактов. На это влияют различные причины, в том числе отсутствие своевременного финансирования, необходимость обработки большого объема документации бухгалтерско-расчетными центрами, а также «переходящая» с прошлых периодов кредиторская задолженность. После выявления аналогичных нарушений в 2017 году во исполнение представления КСП управлением образования изданы приказы, в которых установлены конкретные сроки подготовки документов на оплату для детских садов и бухгалтерско-расчетных центров. Проверкой исполнения приказов в 2018 году установлено, что часть учреждений и все бухгалтерско-расчетные центры в отведенные приказами сроки не укладываются.

По итогам проверки 12 должностных лиц, виновных в выявленных нарушениях, привлечены к дисциплинарной ответственности. Помимо этого, в целях повышения профессионального уровня сотрудников дошкольных учреждений проведены обучающие семинары по реализации требований законодательства о контрактной системе.

**6.1.2.** В ходе контрольного мероприятия в 12-ти общеобразовательных учреждениях (СОШ №№ 68, 99, 60, 90, 34, 63, 17, 4, 9 и 37, гимназиях № 9 и имени Никитина) проанализирована закупка услуг по *организации горячего питания* путем проведения совместных конкурсов с ограниченным участием. Проверкой охвачен весь закупочный процесс, нормативная база по организации питания, а также затронуты вопросы питания за счет средств родителей.

В 2018 году должны быть достигнуты показатели Дорожной карты по увеличению охвата и улучшения качества питания<sup>24</sup> (охват обучающихся горячим питанием – 100%, доля охвата двухразовым горячим питанием – 54,3%). Сравнение данных по охвату школьников горячим питанием, предоставленных учреждениями в управление образования и полученных в ходе проверки, показало, что они не сопоставимы, так как отсутствует единая методика подсчета.

В рамках исполнения Дорожной карты и требований Положения об обеспечении питанием школьников<sup>25</sup> также проверено соответствие организации питания нормам



<sup>24</sup> Приказ руководителя управления образования и молодежной политики от 16.05.2017 № 419/01-06 «Об утверждении Дорожной карты по улучшению качества и увеличению охвата обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений горячим питанием»

<sup>25</sup> Распоряжение главы городского округа от 04.12.2007 № 821-р «Об утверждении Положения об обеспечении питанием школьников в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях городского округа город Воронеж»

СанПиН 2.4.5.2409-08<sup>26</sup>. В ходе проверки установлено, что в 7-ми школах (СОШ №№ 9, 99, 68, 4, 60, 90, гимназии № 9) обеды предоставлялись ранее времени, установленного в Положении (13-00), а в СОШ № 17 в бракеражной комиссии отсутствовал медицинский работник, хотя учреждение неоднократно обращалось в районную поликлинику с просьбой о закреплении специалиста за учреждением на постоянной основе.

Помимо этого, в СОШ №№ 27, 99 и гимназии им. Никитина требование Дорожной карты по привлечению к контролю качества питания представителей родительской общественности не было исполнено, сейчас по рекомендациям КСП родители участвуют в мероприятиях по контролю блюд.

Проверка показала, что в проверенных школах льготные категории школьников обеспечены питанием в полном объеме, для остальных детей учреждениями предпринимаются меры для привлечения родительских средств: в большинстве школ организованы платные завтраки, обеды или полдники (для посещающих группу продленного дня). Вместе с тем, на момент проверки в СОШ № 9 и СОШ № 37 полдники детям, посещающим группу продленного дня, не предоставлялись, что является нарушением СанПиН. В настоящее время, по информации школ, ведется работа с родителями по их организации.

Помимо организованного питания для учеников создана возможность приобретать продукцию в буфетах. Работа буфета на момент проверки была документально оформлена в 11-ти школах, в СОШ № 90 буфет был размещен по рекомендации КСП после проведения проверки.

При планировании закупок услуг по организации горячего питания отдельными учреждениями были допущены нарушения постановления Правительства РФ № 554<sup>27</sup>, в планах-графиках указывалась периодичность «согласно условиям контракта» без указания конкретных сроков, при закупке услуг по питанию на 2019 год нарушение устранено.

Кроме того, для приготовления блюд организаторам питания передавались помещения и оборудование, однако в актах приема-передачи не указывались характеристики помещений. По представлению КСП в проект контракта внесены соответствующие изменения.

Большинством учреждений также допущены нарушения при размещении документов и информации в реестре контрактов и оформлении отчетов об исполнении контракта. Полностью избежала этих нарушений только СОШ № 90, а СОШ №№ 17 и 60 обеспечили соблюдение требований законодательства при размещении отчетов. В ходе проверок недостающие

<sup>26</sup> Постановление Главного государственного санитарного врача РФ от 23.07.2008 № 45 «Об утверждении СанПиН 2.4.5.2409-08» (вместе с «СанПиН 2.4.5.2409-08. Санитарно-эпидемиологические требования к организации питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях, учреждениях начального и среднего профессионального образования. Санитарно-эпидемиологические правила и нормативы»)

<sup>27</sup> Постановление Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг»

документы и информация были размещены в единой информационной системе.

По-прежнему одним из основных нарушений является несоблюдение сроков оплаты контрактов: в среднем на 10-14 дней. На затягивание сроков в основном влияла длительность обработки заявок управлением образования, кроме того, установлено несколько случаев позднего направления распоряжения об оплате в районный отдел финансов.

В ходе проверки снова было проведено анкетирование школьников и родителей, в нем приняло участие 3,5 тысячи респондентов. 85% обучающихся и 82% родителей положительно охарактеризовали организацию питания в школах. Вместе с тем, в этом году было получено самое большое количество замечаний: 52% школьников и 11% родителей недовольны ассортиментом блюд, качеством продуктов, нехваткой времени и неудобствами при приеме пищи.

На дату отчетности получены ответы на все представления, установленные нарушения приняты к сведению и исправлены. Допустившие нарушения должностные лица – всего 10 сотрудников – привлечены к дисциплинарной ответственности.

**6.2.** Проверка исполнения комбинатами благоустройства районов города требований законодательства о контрактной системе проведена по предложению главы городского округа.

По итогам мероприятия отмечено, что закупки для муниципальных нужд обеспечили запланированную потребность в спецтехнике, материалах для уборки и др. Однако, в рамках проверки выявлены нарушения при планировании закупочной деятельности, подготовке аукционной (котировочной) документации, при заключении контрактов и размещении информации в единой информационной системе в сфере закупок.

Установлено, что при определении начальной (максимальной) цены заказчиками были использованы в качестве обоснования контракты, заключенные и исполненные в других регионах без учета доставки, а также контракты разных подрядчиков 2015-2016 годов, без приведения их к сопоставимым финансовым и коммерческим условиям поставки, что не отвечает требованиям законодательства.



Часть коммунальной техники поставлена с нарушением сроков

Четверть всех контрактов по результатам конкурентных процедур заключены комбинатами после снижения НМЦК на 25% и более, что свидетельствует, не только о повышении конкуренции между поставщиками, но и о некорректном формировании НМЦК. Это свидетельствует, что заказчикам необходимо более тщательно подходить к обоснованию цены. По результатам проверки рекомендовано при выборе ценовых предложений обращать

внимание на аналогичные собственные, уже исполненные контракты, а также коммерческие предложения производителей товаров, которые имеют минимальную наценку.

Особое внимание уделено соблюдению условий контрактов заказчиками и поставщиками (подрядчиками). Со стороны исполнителей контрактов установлены нарушения сроков поставки специализированной техники. По большинству фактов с поставщиков взыскана неустойка в размере 70 тыс. руб. В свою очередь, имели место случаи несвоевременной оплаты поставленных товаров уже со стороны комбинатов, что может повлечь уплату пеней.

На сегодняшний день предложения КСП по соблюдению требований законодательства учтены в полном объеме. К дисциплинарной ответственности привлечено 2 должностных лица. Кроме того, Управлением Федеральной антимонопольной службы по Воронежской области по материалам КСП на 9 сотрудников комбинатов наложены административные штрафы общей суммой более 200 тыс. руб. Исполнение рекомендаций Палаты будет проверено в 2019 году.

**6.3.** Аудит в сфере закупок в отчетном году проводился в форме экспертно-аналитических мероприятий – *ежеквартальных мониторингов исполнения муниципальными заказчиками требований законодательства о контрактной системе* (на основе данных единой информационной системы).

В общей сложности проверено 120 контрактов на сумму 3 518,2 млн. руб. по разным направлениям расходования средств – жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство, муниципальное управление, муниципальные предприятия. Выявленные в ходе аудита нарушения в основном являлись типичными для городского округа в целом: некорректное заполнение планов-графиков и документации о закупке, несвоевременное размещение информации и документов об исполнении контрактов в реестре контрактов и разделе «Отчеты заказчика». Большинство перечисленных нарушений принято во внимание и устранено.

При проведении практически всех мероприятий с элементами аудита в сфере закупок (в том числе проверок организации питания в школах и детских садах, проверки расходования средств на ремонт муниципальных квартир), Палатой выявлены факты несвоевременной оплаты контрактов со стороны муниципальных заказчиков. Одна из причин этих нарушений – отсутствие четко прописанных в контрактах порядка и сроков оформления результатов приемки товаров, работ, услуг. Зачастую отсутствие этих условий позволяет подрядчикам и поставщикам затягивать составление документов о приемке на месяцы, а также составлять их «задним числом». По результатам проверок КСП заказчиками (как учреждениями, так и структурными подразделениями администрации) в контракты внесены конкретные сроки предоставления подрядчиками и поставщиками документов о приемке (например, актов выполненных работ). Несоблюдение сроков оформления документов о

приемке теперь может трактоваться как нарушение поставщиком обязательств, не имеющих стоимостного характера, и наказываться выставлением штрафа.

### ***7. Информационная, методологическая и иная деятельность***

**7.1.** В отчетном периоде продолжилось взаимодействие со Счетной палатой РФ, с контрольно-счетными органами регионов и муниципальных образований. Традиционными были мероприятия под эгидой Союза МКСО: председатель КСП приняла участие в работе Президиума, в общем собрании членов СМКСО в Челябинске и общем собрании Представительства СМКСО в Южном Федеральном округе в Волгограде.

**7.2.** Особое внимание КСП Воронежа ежегодно уделяет развитию и совершенствованию профессиональных знаний муниципальных служащих. Не стал исключением и 2018 год: обучение по различным программам повышения квалификации в учебных заведениях Воронежа, Санкт-Петербурга и Москвы прошли 15 сотрудников.

В свою очередь, специалисты воронежской КСП постоянно делятся накопленными знаниями и опытом в рамках проведения учебных занятий для слушателей курсов повышения квалификации областного учреждения «Агентство государственных закупок». В ноябре отчетного года КСП совместно с управлением муниципальных закупок организованы семинары для руководителей и контрактных управляющих учреждений социальной сферы (таких в городе порядка 400). На семинарах освещены наиболее сложные моменты, возникающие при планировании закупок, заключении и исполнении контрактов, а слушатели имели возможность получить ответ на любой вопрос по интересующей теме.

**7.3.** В настоящее время Правительством РФ обозначен курс на повсеместное внедрение информационных технологий, в том числе в деятельность контрольно-счетных органов.

В рамках цифровизации в работе Палаты широко используются информационные технологии. Существенно увеличился объем информации, которая поступает в Палату не только от проверяемых организаций, но и из других источников. К примеру, КСП получает данные из единой информационной системы в сфере закупок при помощи программного обеспечения, что сокращает сроки проведения проверки непосредственно на объекте. Применяются и специализированные программы, например, программный комплекс «Гранд-Смета» для проверки правильности составления смет при проведении строительных и ремонтных работ.

Для обеспечения возможности использования всех информационных ресурсов сотрудникам Палаты организован удаленный доступ по защищенным каналам связи при работе в проверяемых организациях.

В соответствии с требованиями Федеральных законов № 6-ФЗ и № 8-ФЗ<sup>28</sup> на официальном сайте КСП размещены сообщения об итогах проверок. Наиболее важные материалы освещены на портале Счетной палаты РФ. Более 225 статей со ссылками на материалы КСП опубликовано в СМИ. Продолжена деятельность по освещению на сайте и других результатов работы Палаты: информации о выявленных нарушениях, сведений об их устранении, результатов исполнения представлений и предписаний.

Отдельный тематический раздел сайта – это изменения законодательства, актуальные для всех бюджетополучателей.

В отчетном году Палата продолжила совершенствовать свой официальный сайт. Посетители сайта получили возможность комментировать размещаемые материалы, по ряду проверок проведено анкетирование не только в организациях, но и на сайте Палаты. Количество респондентов, принявших участие в анкетировании, выросло многократно.

Материалы и сообщения жителей города учтены при планировании контрольной деятельности и проведении проверок.

**7.4.** В декабре 2018 года КСП провела практический семинар «Современные направления развития контрольно-счетных органов. Практические аспекты» для руководителей и сотрудников контрольно-счетных органов муниципальных образований Воронежской области. В мероприятии также приняли участие представители Воронежской городской Думы, администрации города, правоохранительных органов. Традиционно была организована работа двух круглых столов, где участники семинара обменялись опытом реализации контрольных полномочий в сфере проектного управления, строительства, организации закупок, распоряжения имуществом, а также обсудили актуальные для КСО изменения в законодательстве.

По итогам семинара-совещания была согласована общая позиция по практической реализации целей и задач контрольно-счетных органов. По общему желанию, работа по обмену информацией об актуальных вопросах и проблемах деятельности КСО будет продолжена.



<sup>28</sup> Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Федеральный закон от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления»



## **8. Основные задачи на 2019 год**

Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в 2019 году сформированы в соответствии с задачами и функциями, возложенными на КСП Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом № 6-ФЗ и Положением о Контрольно-счетной палате. Во исполнение этих задач в текущем, 2019 году, запланировано проведение 48 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также финансово-экономических экспертиз проектов нормативных правовых актов, в том числе проектов муниципальных программ и вносимых в них изменений. План составлен с учетом предложений Главы городского округа, депутатов Воронежской городской Думы, правоохранительных и контрольных органов.

По-прежнему одной из ключевых задач КСП остаётся контроль реализации на территории городского округа приоритетных проектов «Создание современной образовательной среды для школьников», «Формирование комфортной городской среды», «Безопасные и качественные дороги», а также программ поддержки обеспечения жильем отдельных категорий граждан (единой общероссийское мероприятие в рамках Союза МКСО).

В последнее время активный интерес и представителей депутатского корпуса, и жителей города вызывает ход реализации концессионных соглашений на территории Воронежа. В течение года КСП проверит исполнение концессионерами соглашений по созданию и эксплуатации системы управления платными городскими парковками, по ремонту подземных переходов, по исполнению инвестиционной программы ООО «РВК-Воронеж».

В большинстве мероприятий будут проведен и аудит закупок, применены элементы аудита эффективности и стратегического аудита, которые позволяют оценить не только текущую деятельность объекта проверки, но и сделать выводы о значимости результатов его работы для города и его жителей, наметить стратегические цели.

В поле зрения КСП – наиболее важные сферы развития городского округа: образование, культура, жилищно-коммунальное хозяйство, строительство социальных объектов, переселение граждан из ветхого и аварийного жилья и другие. Традиционно особое внимание будет уделено проверкам деятельности муниципальных предприятий, организации питания в образовательных учреждениях, а также полноты поступления неналоговых доходов в бюджет города.

В 2019 году КСП запланировано обновление методологической базы: будут актуализированы стандарты финансового контроля и методические рекомендации, а также разработаны новые, отражающие современные требования, предъявляемые к деятельности контрольно-счетных органов.

**Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
городского округа г. Воронеж**

**Е.С. Литвинчук**