

Информация об устранении нарушений в 1 квартале 2022 года по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

По состоянию на 01.04.2022 на контроле в части исполнения представлений КСО Волоколамского городского округа, *вынесенных по результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2021 г.*, остаются требования следующих проверок:

1. «Внешняя проверка бюджетной отчетности (главных администраторов бюджетных средств) за 2020 год».

В адрес администрации Волоколамского городского округа (далее - Администрация ВГО) внесено Представление от 30.04.2021 № 10-21, в котором обозначено 8 требований по предотвращению (устранению) установленных нарушений и недостатков. По состоянию на 01.01.2022 Представления было исполнено по 5 требованиям.

По состоянию на **01.04.2022** 3 требования из 8 так и не исполнены: в части взыскания с АО «Волоколамская УК» задолженности по перечислению в бюджет собираемой платы за социальный найм жилого помещения с граждан, пользующимися муниципальным жильем, в размере 9 498,1 тыс. руб.; возврата в местный бюджет денежных средств в размере 100,0 тыс. руб., излишне уплаченных администрацией городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района (определение Арбитражного суда Московской области от 23.05.2019 по делу № А41-47635/2018); принятия решения о признании безнадежной к взысканию с последующим списанием задолженности в общем размере 214 844,32 тыс. рублей.

Письмом Администрация ВГО от 07.02.2022 № 101Исх-823 сообщено, что по вопросу возврата в местный бюджет 100,0 тыс. руб. отделом юридической службы направлено в адрес суда соответствующее заявление от 25.10.2021 № 5-16/141. Данное заявление зарегистрировано на сайте суда по делу № А41-47635/2018.

По вопросу взыскания с АО «Волоколамская УК» задолженности в размере 9 498,1 тыс. руб. указано, что администрацией городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района Московской области 31.07.2019 было подано заявление в арбитражный суд Московской области (далее - АСМО) в рамках дела № А41-53172/2018 (о несостоятельности (банкротстве) АО «Волоколамская УК») о включении задолженности на сумму 9 498,1 тыс. руб. в реестр требований кредиторов.

Указанное заявление было принято АСМО 05.08.2019 года.

Определением от 04.06.2020 АСМО расторгнуто мировое соглашение, заключенное между АО «Волоколамская УК» и его конкурсными кредиторами, утвержденное определением от 27.08.2019 года.

Отдел юридической службы планирует повторно направить в суд заявление о включении в реестр требований кредиторов требование на сумму 9 498,1 тыс. рублей.

До настоящего времени главой округа не принято решения о признании безнадежной к взысканию с последующим списанием задолженности в общем размере 214 844,32 тыс. рублей.

На отчетную дату Представление в указанной части остается на контроле в КСО. Информация по неисполнению Представления в указанной части ранее была доведена до сведения депутатов и городской прокуратуры.

2. «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных МБУ «Центр развития «Городское хозяйство» в 2020 г. и в текущем периоде 2021 года на финансовое обеспечение муниципального задания и целевых субсидий, с элементами аудита в сфере закупок товаров, работ и услуг».

По Представлению от 28.09.2021 № 12-21 МБУ «Центр развития «Городское хозяйство» из 15 предъявленных требований по состоянию на отчетную дату исполнено 14, 1 требование о возмещении в бюджет Волоколамского городского округа использованных не по целевому назначению денежных средств на 400,30 тыс. руб. остается на контроле КСО. Постановление по административному протоколу, составленному в отношении директора МБУ Юсупова Ф.А., по признакам ст. 15.14 КоАП РФ мировым судьей еще не вынесено.

3. Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных МКУ «Специализированная ритуальная служба» в 2020 г. и в текущем периоде 2021 года на обеспечение деятельности, с элементами аудита в сфере закупок товаров, работ и услуг».

Представление от 27.12.2021 № 15-21, вынесенное в адрес МКУ «Специализированная ритуальная служба», по состоянию на отчетную дату из 10 предъявленных требований исполнено по 6 позициям,

Письмом от 26.01.2022 № 43 директором учреждения Жарёновым И.П. представлена информация о выполнении отдельных пунктов представления.

Рассмотрев информацию и представленные документы, КСО пришло к выводу, что требования, указанные в п.п. 1 и 2 представления, подлежат снятию с контроля в связи с изменением типа учреждения с автономного на казенное и переходом на бюджетную смету.

Требования, указанные в п.п. 4, 6 и 9 представления, подлежат снятию с контроля в связи с проведением 24.01.2022 директором учреждения оперативного совещания с сотрудниками учреждения относительно недопустимости нарушений и необходимости соблюдения законодательства Российской Федерации (копия протокола № 1 от 24.01.2022 оперативного совещания представлена).

Во исполнение требования, указанного в п. 8 представления, на основании приказа директора учреждения от 29.11.2021 № 40 проведено служебное расследование по факту выявленных расхождений в показаниях спидометров автотранспортных средств с показаниями, отраженными в путевых листах. Представлена докладная записка главного специалиста учреждения Гущевой И.В. о невозможности установить причину и период

возникновения расхождений: с 06.09.2021 бухгалтерский учет по путевым листам велся Гущиной И.В. путем ежедневного снятия данных о пробеге с систем спутникового мониторинга ГЛОНАСС и суммирования к предыдущим показаниям, указанным в путевых листах. Фактическая сверка с показаниями спидометров не проводилась, сотрудники, выполнявшие работу по указанному участку, уволились. В целях надлежащего учета по списанию ГСМ комиссией сняты фактические показания спидометров по состоянию на 01.12.2021 и отражены в акте (копии приложены).

Также директором Учреждения представлена дорожная карта по устранению нарушений и информация о ходе выполнения остальных пунктов Представления № 15-21:

1) по п.п. 3 директором учреждения в адрес начальника Финансового управления администрации направлено письмо об уменьшении финансирования в сумме 160,4 тыс. руб., использованных не по целевому назначению (копия приложена). Решением Совета депутатов от 28.02.2022 № 41-195 финансирование учреждения уменьшено.

2) по п. 5 в адрес бывших арендаторов помещений учреждения ООО «Ритуал-Сервис» и ООО «Вилемма» направлены претензии об оплате понесенных учреждением в 2020 году расходов на оплату коммунальных услуг;

3) по п. 7 директором учреждения в адрес централизованной бухгалтерии направлено письмо о доплате премии Алешкину И.В. в размере 4,0 руб. (копия приложена);

Принятие к учету объектов, созданных в результате благоустройства кладбищ, запланировано директором учреждения на 01.05.2022 года.

28.01.2022 КСО принято решение о продлении срока исполнения представления по 4 пунктам требований до 04.05.2022 года.

По Представлению от 27.12.2021 № 16-21, вынесенному Администрации ВГО, письмом от 02.02.2022 заместителем главы администрации ВГО Бужигаевым С.Б. (курирующим данное направление) представлена информация о выполнении Представления № 16-21 (4 требования).

Рассмотрев представленную информацию, КСО пришло к выводу, что 3 требования о соблюдении законодательства Российской Федерации и местного нормативного правового акта, регламентирующего порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, подлежат снятию с контроля, в связи с изменением типа учреждения «Специализированная ритуальная служба» с автономного на казенное и переходом на бюджетную смету.

В целях недопущения неэффективности использования муниципальными учреждениями выделенных средств на закупки работ и услуг в случае, когда предметом таких закупок являются работы и услуги, выполнение (оказание) которых непосредственно отнесено к функциям

(задачам) органов местного самоуправления, закупки будут осуществляться уполномоченным органом местного самоуправления.

Администрацией ВГО осуществляется контроль за выполнением муниципальными учреждениями требований Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих учреждениях».

В Положение об оплате труда и материального стимулирования работников МАУ «Специализированная ритуальная служба» внесены изменения.

Администрацией продолжена работа по оформлению в муниципальную собственность земельных участков под муниципальными кладбищами.

Представление от 27.12.2021 № 16-21 снято с контроля 02.02.2022 года.

4. «Внеплановая проверка по поручению Совета депутатов Волоколамского городского округа по исполнению представления Контрольно-счетного органа Волоколамского городского округа от 08.02.2021 № 1-21».

Срок исполнения Представления от 30.12.2021 № 17-21 до 04.04.2022 года.

По контрольным мероприятиям, завершённым в 1 квартале 2022 года Контрольно-счетным органом Волоколамского городского округа по состоянию на **01.04.2022** объектам контроля вынесено 3 представления, в которых предъявлены требования об устранении допущенных нарушений законодательства и даны рекомендации в рамках рассматриваемых направлений с учетом требований действующего законодательства.

1. КМ «Проверка формирования, финансового обеспечения и исполнения муниципальных заданий учреждений, подведомственных Управлению системой образования администрации Волоколамского городского округа в 2020-2021 гг. (с проведением инвентаризации имущества)»

Исполнено 3 представления, вынесенные в адрес МДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 9», МОУДО «Дом детского творчества», Управление системой образования администрации Волоколамского городского округа Московской области.

Согласно письму от 22.03.2022 № 88-исх МДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 9» приняты исчерпывающие меры по соблюдению требований законодательства в части формирования, финансового обеспечения и исполнения муниципальных зданий. Приказом заведующего МДОУ от 25.02.2022 № 21/4-Д утверждены изменения в Положение о расходовании средств, полученных от оказания платных образовательных услуг в муниципальном дошкольном образовательном учреждении с целью соответствия его действующему законодательству (копия прилагается), заключено дополнительное соглашение к договору о полной индивидуальной ответственности с Ольшиной Е.В. (копия прилагается).

Согласно письму от 28.03.2022 МОУДО «Дом детского творчества» проведено совещание о соблюдении требований законодательства в части

формирования, исполнения муниципальных зданий, приступили к оформлению права постоянного(бессрочного) пользования на земельный участок под зданием, закрепленный за учреждением на праве оперативного управления.

По выявленным нарушениям в рамках контрольного мероприятия 17.03.2022 проведено совещание руководителей муниципальных образовательных учреждений Волоколамского городского округа совместно с сотрудниками МУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования Волоколамского городского округа» и сотрудниками Управления системой образования (протокол приложен).

2. КМ «Проверка законности расходования бюджетных средств на содержание аппарата администрации Волоколамского городского округа Московской области в 2021 году (по поручению Совета депутатов Волоколамского городского округа)».

Проверка завершена 21.03.2022, Отчет составлен и утвержден 31.03.2022, Представления в адрес Администрации ВГО и МУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Волоколамского городского округа» вынесены 04.04.2022 года (№№ 4-22,5-22).

Срок исполнения представления – 30 дней с момента получения.