

Информация об устранении нарушений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в 2022 году

Контрольно-счетным органом Волоколамского городского округа¹ за 2022 год проведено 8 контрольных мероприятий² на 18 объектах контроля, внесено 14 представлений для принятия мер по устранению выявленных бюджетных и иных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба Волоколамскому городскому округу или возмещению причиненного вреда, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений.

В представлениях КСО объектам контроля предъявлено 109 требований.

По состоянию на отчетную дату объектами контроля исполнено 93 требования.

1. «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)»

Выявленные 11 нарушений устранены.

Исполнено 3 представления *с 11 требованиями* в адрес МДОУ «Центр развития ребенка - детский сад № 9», МОУДО «Дом детского творчества», Управление системой образования администрации Волоколамского городского округа Московской области³ (от 21.02.2022 № 1-22 - № 3-22).

Согласно письму от 22.03.2022 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, заключено дополнительное соглашение к договору о полной индивидуальной ответственности с Ольшиной Е.В.

Согласно письму от 28.03.2022 МОУДО «Дом детского творчества» проведено совещание о соблюдении требований законодательства в части формирования, исполнения муниципальных зданий, учреждение приступило к оформлению права постоянного (бессрочного) пользования на земельный участок под зданием, закрепленным за учреждением на праве оперативного управления.

По выявленным нарушениям 17.03.2022 в рамках контрольного мероприятия УСО проведено совещание руководителей муниципальных образовательных учреждений Волоколамского городского округа совместно с сотрудниками МУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования Волоколамского городского округа»⁴ и сотрудниками Управления системой образования.

Составлено 2 протокола по признакам ст. 15.15.15 КоАП РФ, судом вынесены постановления о привлечении должностных лиц к административной ответственности в виде штрафа в размере 20,0 тыс. рублей.

¹ далее - КСО

² далее - КМ

³ далее - УСО

⁴ далее - МУ ЦБУО ВГО

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

Выявленные 3 нарушения устранены.

Представления в адрес администрации Волоколамского городского округа⁵ и МУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Волоколамского городского округа»⁶ внесены 04.04.2022 (№№ 4-22,5-22).

Представление от 04.04.2022 № 5-22, адресованное МУ ЦБМУ ВГО (*1 требование*), было снято с контроля по состоянию на 01.07.2022, поскольку переплата материальной помощи к отпуску в размере **3,2 тыс. руб.** с письменного согласия работника удержана из зарплаты.

В связи со сбоем в работе МСЭД Представление от 04.04.2022 № 4-22 (*7 требований*) направлено Администрации повторно 01.06.2022 со сроком исполнения в течение 30 дней со дня получения.

Согласно письму Администрации от 08.07.2022 Представление исполнено частично - представлены копии: распоряжения главы Волоколамского городского округа от 19.04.2022 № 144-рк «Об утверждении порядка выплаты ежемесячных поощрений, премий и надбавок за особые условия муниципальной службы для лиц, замещающих должности муниципальной службы»; постановления главы Волоколамского городского округа⁷ от 14.02.2022 № 106 «Об утверждении Правил внутреннего трудового распорядка администрации Волоколамского городского округа Московской области», сообщено об отражении в служебных записках на премирование информации о наличии у работников не снятых дисциплинарных взысканий, а также об обязательстве принимать меры по лишению или снижению размера ежемесячных поощрений и премий в соответствии с утвержденным Порядком.

По письму Администрации от 12.07.2022 на исполнение 2 требований (об актуализации структуры администрации Волоколамского городского округа и внесения изменений в коллективный договор на 2020-2023 годы) заявлено ходатайство о продлении срока исполнения на 60 дней в связи с необходимостью проведения дополнительных организационных мероприятий.

Распоряжением председателя КСО от 12.07.2022 № 18-22 срок исполнения двух оставшихся неисполненными требований продлен до 12.09.2022 года

По состоянию на 01.10.2022 указанное Представление исполнено и снято с контроля (решением Совета депутатов от 28.07.2022 № 48-228 утверждена актуальная структура администрации Волоколамского городского округа Московской области с учетом замечаний КСО, в Министерстве социального развития Московской области согласно уведомлению от 19.08.2022 зарегистрировано дополнительное соглашение № 1 к коллективному договору на 2020-2023 годы).

3. Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Волоколамского городского округа за 2021 год».

Выявленные 2 нарушения устранены.

⁵ далее - Администрация

⁶ далее - МУ ЦБМУ ВГО

⁷ далее - Глава

Администрации внесено Представление от 27.04.2022 № 6-22⁸, предъявлено **3 требования** со сроком исполнения до 01.08.2022 года.

В адрес УСО и МУ ЦБМУ ВГО, МУ ЦБУО ВГО направлены информационные письма с рекомендациями об устранении отдельных недостатков в заполнении форм бюджетной отчетности и Пояснительной записки.

Представление № 6-22 выполнено полностью: по первому требованию - приняты к бухгалтерскому учету суммы переплаты пенсии за выслугу лет в размере 226,3 тыс. руб. (письмо МУ ЦБМУ ВГО от 19.07.2022), второе требование о взыскании с третьих лиц переплаты пенсии включены впоследствии в общую сумму требований по Представлению КСО от 12.07.2022 № 9-22 по результатам внепланового КМ «Проверка правильности начисления и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности или должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Волоколамского городского округа в 2020-2021 годах и в текущем периоде 2022 года», проведенного совместно с Волоколамской городской прокуратурой.

Письмом Администрации от 08.09.2022 сообщено, что по протоколу Комиссии при главе по установлению права на пенсию за выслугу лет от 27.07.2022 отделу юридической службы Администрации предписано принять меры к взысканию сумм пенсии за выслугу лет, излишне выплаченных пенсионерам.

По третьему требованию Представления, в Арбитражный суд Московской области⁹ Администрацией направлено исковое заявление в рамках дела № А41-53172/18 о несостоятельности (банкротстве) АО «Волоколамская УК» о включении задолженности в размере 9 498,1 тыс. руб. в реестр требований кредиторов должника.

Определением АСМО от 04.07.2022 заявление оставлено без движения виду отсутствия документов, подтверждающие обстоятельства, на которых заявитель основывает свои требования.

В результате проведенных мероприятий по поиску подтверждающих образовавшуюся задолженность документов в структурных подразделениях администрации Волоколамского городского округа, в том числе у конкурсного управляющего АО «Волоколамская УК» и в Территориальном управлении ЕИРЦ, документов не найдено.

Таким образом, по состоянию на отчетную дату Представление № 6-22 исполнено полностью по 1 требованию, снято с контроля по объективным обстоятельствам исполнение третьего требования, требование о взыскании переплаты пенсии в сумме 226,3 тыс. руб. вошло в требование по Представлению от 12.07.2022 № 9-22, которое исполнено частично и остается на контроле КСО.

Кроме того, материалы по возможному незаконному получению пенсий за умерших пенсионеров неустановленными третьими лицами переданы КСО в ОМВД России по Волоколамскому городскому округу¹⁰, которые после обжалования отказа в возбуждении уголовного дела, Волоколамская городская прокуратура вернула в ОМВД для доследственной проверки.

4. «Проверка законности расходования бюджетных средств в рамках исполнения отдельных мероприятий муниципальной программы «Переселение

⁸ далее - Представление № 6-22

⁹ далее - АСМО

¹⁰ далее - ОМВД

граждан из аварийного жилищного фонда»¹¹ на 2020-2025 годы» в 2021 году и истекшем периоде 2022 года (с элементами аудита закупок)».

Из 10 выявленных нарушений 10 устранены.

В адрес объектов контроля внесены Представления от 05.07.2022 №№ 7-22, 8-22, в которых Администрации предъявлено **3 требования**, Комитету по управлению имуществом администрации Волоколамского городского округа¹² - **10**.

Срок исполнения Представления № 7-22 и требований, указанных в п.п. 1-8,10 Представления № 8-22 - в течение 30 дней со дня получения представлений.

Срок исполнения требования по п. 9 Представления № 8-22 (о предоставлении квартир приобретенных в целях реализации Муниципальной программы «Переселение» по адресам: г. Волоколамск, ул. Пороховская, д. 22, кв.кв. 2, 12, 39, 86 и 119) установлен **до 27 декабря 2022 года**.

Письмами от 03.08.2022, от 04.08.2022 и от 05.08.2022 заместителем главы администрации Волоколамского городского округа Нагорным А.Р., курирующим КУИ, представлена информация о ходе выполнении представления № 8-22.

Так, согласно письму от 03.08.2022 сообщено, что по результатам проверки начальнику сектора жилищного контроля и ветхого жилья КУИ Федосову Д. В. Приказом КУИ от 20.07.2022 № 28 объявлено замечание (п. 10 требований в представлении). Постановлением Главы от 01.08.2022 № 505 внесены изменения в Муниципальную программу «Переселение» с учетом требований КСО.

Письмом от 04.08.2022 сообщено о выполнении пунктов 1-5 требований (о соблюдении при реализации Муниципальной программы «Переселение» требований жилищного законодательства в целях недопущения выявленных нарушений и соблюдения прав собственников и нанимателей жилых помещений, Порядка разработки и реализации муниципальных программ Волоколамского городского округа, утвержденного постановлением главы Волоколамского городского округа от 27.03.2020 № 206), и частично п. 9 (квартира по адресу г. Волоколамск, ул. Пороховская, д. 22, кв. 12 предоставлена гр. Бахтову С.С. по договору мены от 28.07.2022 № 28).

Также было заявлено ходатайство о продлении срока выполнения п.п. 6-8 Представления № 8-22 (о взыскании дебиторской задолженности с нанимателей жилых помещений; актуализации сведений управляющих компаний о владельцах лицевых счетов с перерасчетом задолженности абонентов, в частности задолженности администрации; внесении в реестр муниципальной собственности сведений о муниципальных квартирах, расположенных по адресам: г. Волоколамске, ул. Пороховская, д. 22, кв.кв. 2, 12, 86 и 119 и об актуализации реестра, размещенного на официальном информационном Интернет-сайте Администрации) в связи с существенными временными затратами, связанными с большим объемом предстоящих работ, на 3 месяца.

Письмом от 05.08.2022 в адрес КСО направлен протокол совещания по результатам контрольного мероприятия, проведенного с участием должностных лиц КУИ.

Распоряжением Председателя КСО от 08.08.2022 исполнение требований, указанных в п.п. 6-8 Представления № 8-22 продлено до **08.11.2022 года**.

По состоянию на 01.01.2023 Представление № 8-22 и Представление от 05.07.2022 № 7-22, внесенное Администрации, исполнены полностью и сняты с контроля.

¹¹ далее – Муниципальная программа «Переселение»

¹² далее - КУИ

5. Внеплановая КМ 1.4.1. «Проверка правильности начисления и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности или должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Волоколамского городского округа в 2020-2021 годах и в текущем периоде 2022 года»

совместно с Волоколамской городской прокуратурой.

На отчетную дату из 6 нарушений на сумму 615,4 тыс. руб. устранено 4 на сумму 10,5 тыс. руб., 2 нарушения на сумму 604,9 тыс. руб. остаются на контроле КСО.

КСО в адрес Администрации внесено представление от 12.07.2022 № 9-22, в котором предъявлено *17 требований*.

По состоянию на отчетную дату 12 требований Представления № 9-22 исполнено в части:

в бюджет возвращено по состоянию на отчетную дату 10,5 тыс. руб. (переплата пенсии); пенсионные дела приведены в порядок, в Положение о порядке установления права и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности или должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Волоколамского городского округа, утвержденное постановлением Главы от 11.08.2021 № 552, внесены изменения постановлением Главы от 29.08.2022 № 567; случаи переплаты пенсии рассмотрены соответствующей Комиссией, что подтверждается протоколом от 27.07.2022 года; МУ «ЦБ МУ ВГО» обеспечено первичными учетными документами для выявления переплаты пенсии и принятия к бухгалтерскому учету (распоряжения Главы: от 15.07.2022 № 260-рк, от 04.08.2022 № 291-рк, от 19.07.2022 № 261-рк); отсутствует возможность привлечения к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, ввиду их увольнения.

В отношении требований о принятии мер по возврату в местный бюджет переплаты пенсии в размере 389 113,13 руб. (+ 226 282,74 руб. по Представлению от 27.04.2022 № 6-22), срок исполнения которых, до 27.12.2022, в КСО остаются на контроле.

Администрацией направлены претензии банкам, в которых были открыты счета пенсионерам, с требованием вернуть в местный бюджет невостребованные пенсии умерших. На 01.01.2023 информация из банков не поступила. Представление в части исполнения 5 требований по обеспечению взыскания в бюджет неправомерно выплаченных пенсий умершим пенсионерам остается на контроле в КСО.

Из-за отсутствия возврата переплаты пенсии в местный бюджет, у КСО имелись основания полагать, что денежные средства хранятся в банках на счетах пенсионеров или востребованы третьими лицами путем обналичивания зарплатных карт, в силу чего могут иметь место факты неосновательного обогащения и признаков мошенничества, материалы контрольного мероприятия направлены в ОМВД для рассмотрения вопроса о возможности возбуждения уголовного дела по признакам ст. 159 УК РФ.

По состоянию на 01.01.2023 в возбуждении уголовного дела отказано, постановление обжаловано КСО в прокуратуру, материал возвращен в ОМВД.

6. «Проверка законности расходования бюджетных средств в рамках исполнения отдельных мероприятий муниципальной программы «Культура» на 2020-2024 годы в 2021 году и истекшем периоде 2022 года (с элементами аудита закупок)».

Из 19 нарушений, установленных в МАУ МВК «Волоколамский Кремль», **17 устранены**, а также **устранены 6 нарушений**, установленных в Администрации.

По итогам проверки в адрес МУК МВК «Волоколамский кремль» и Администрации внесены Представления от 29.09.2022 №№ 10-22, 11-22.

На отчетную дату МАУ МВК «Волоколамский Кремль» выполнено 25 требований из 28, в том числе возмещено в бюджет нецелевого использования бюджетных средств на сумму 2 159,73 тыс. рублей.

5 требований Представления от 29.09.2022 № 11-22, направленного в адрес Главы, по состоянию на отчетную дату исполнено и снято с контроля.

По состоянию на 01.01.2023 в МАУ МВК «Волоколамский Кремль» остается на контроле 2 нарушения: возмещение излишне выплаченной заработной платы в сумме 5,76 тыс. руб., по недостатке ТМЦ нарушение частично осталось не устраненным на сумму 165,97 тыс. рублей.

По материалам, переданным в ОМВД, виновное лицо не установлено, в возбуждении уголовного дела отказано.

По фактам установленных нарушений составлено 3 протокола об административных правонарушениях по признакам ст. 15.15.15 КоАП РФ, которые на отчетную дату находились на рассмотрении в суде.

7. «Проверка законности расходования бюджетных средств в рамках исполнения отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы в 2021 году и истекшем периоде 2022 года (с элементами аудита закупок)».

Из 15 нарушений, установленных в МАУ «Волок-Медиа», **устранено 13 нарушений**, остаются на контроле в КСО **2 нарушения**, из которых одно исполнено частично.

По внесенному Представлению от 11.11.2022 № 13-22 в МАУ «Волок-Медиа» из **11 требований не исполненными** остались на 01.01.2023 **2 требования**, касающиеся: взыскания 5,28 тыс. руб. с двух бывших работников из 8,16 тыс. руб. излишне выплаченной материальной помощи; возмещения ущерба при недостатке нефинансовых активов¹³ и ТМЦ на общую сумму 190,57 тыс. руб. (недостача НФА - 169,97 тыс. руб., ТМЦ - 20,6 тыс. руб.), виновное лицо не установлено, ущерб не возмещен. По материалам, направленным в ОМВД, в возбуждении уголовного дела по факту недостачи НФА и ТМЦ отказано. По данным бухгалтерии недостача НФА, выявленная КСО, в размере 169,97 тыс. руб. числится на бывшем директоре-главном редакторе Ниязове В.Б.

Соответственно не устранено 1 нарушение по недостатке и частично по возврату излишне выплаченной материальной помощи.

5 нарушений, выявленных в Администрации, **устранены**, **7 требований** по Представлению от 11.11.2022 № 12-22 выполнены.

Составлено 3 протокола об административных правонарушениях: 1 - по признакам ст. 15.15.15 КоАП РФ, 2 - по признакам ч. 2 ст. 15.15.5 КоАП РФ, по одному протоколу из которых в отчетном периоде вынесено постановление о привлечении к административной ответственности в виде штрафа 10,0 тыс. руб., два протокола находились на рассмотрении в суде.

¹³ далее - НФА

8. «Проверка законности расходования бюджетных средств в рамках исполнения отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2026 годы за 2021 год и истекший период 2022 года (по обращениям граждан) с элементами аудита закупок» на 2020-2024 годы в 2021 году и истекшем периоде 2022 года (с элементами аудита закупок)».

Установлено **1 нарушение**, выраженное в неэффективном расходовании бюджетных средств, при заказе проектно-сметной документации для строительства дороги к участкам многодетных семей, на сумму 7 840,0 тыс. рублей.

В адрес Администрации внесено Представление от 29.12.2022 № 14-22 (**6 требований**) со сроком исполнения до 01.04.2023 в связи с необходимостью доработки ПСД в соответствии с нормами законодательства для получения положительной государственной экспертизы.

Кроме того, по состоянию на **01.01.2023** в части исполнения представлений КСО, *внесенных объектам контроля по результатам контрольных мероприятий, завершённых в 2021 году*, на контроле остаются нарушения по следующим контрольным мероприятиям.

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

В адрес Администрации внесено Представление от 30.04.2021 № 10-21, в котором обозначено 8 требований по предотвращению (устранению) установленных нарушений и недостатков.

Представление по состоянию на отчетную дату исполнено по 6 требованиям, в том числе платежным поручением от 30.09.2022 АСМО в бюджет округа было возвращено 100,0 тыс. руб., излишне уплаченных администрацией городского поселения Волоколамск Волоколамского муниципального района (по определению от 23.05.2019 по делу № А41-47635/18).

В связи с отсутствием документов для предъявления в рамках дела о банкротстве АО «Волоколамская УК» кредиторских требований в части задолженности по перечислению в бюджет собираемой платы за социальный найм жилого помещения с граждан, пользующимися муниципальным жильем, в размере **9 498,1 тыс. руб.**, Администрация сообщила, что решить эту проблему не представляется возможным из-за отсутствия подтверждающих данную задолженность документов.

Постановлением главы округа от 11.11.2022 № 759 утвержден акт комиссии по признанию безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет городского округа, согласно которому признана безнадежной к взысканию задолженность ООО «Терре ди Лама» по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на сумму 55 970,43 тыс. рублей.

Всего по проверке КСО было установлено безнадежной к взысканию 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. «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 № 17-21¹⁴, в котором обозначено 1 требование о выполнении оставшихся неисполненными 16 требований, указанных в Представлении от 08.02.2021 № 1-21, вынесенном в адрес КУИ по результатам контрольного мероприятия по соблюдению порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом и земельными ресурсами администрацией Волоколамского городского округа Московской области в 2019-2020 годах - **04.04.2022 года**.

Письмом от 06.04.2022 председателем КУИ представлена информация о ходе выполнении Представления № 17-21 с ходатайством о продлении срока его выполнения на 4 месяца.

Рассмотрев представленную информацию, 07.04.2022 КСО принято решение о снятии с контроля исполнение п.п. 6, 8, 13, 14 и 15.

Пункт 11 также снят с контроля, но по объективным обстоятельствам, поскольку занесению в реестр муниципальной собственности в ЕИСУГИ подлежит порядка 7 300 объектов (по данным на 01.06.2020 года), уточнение (подготовка) данных для реестра также требует большого количества времени и затрат местного бюджета.

Вместе с тем, работа в этом направлении КУИ ведется.

В силу необходимости временных затрат на выполнение п.п. 1-5, 7, 9, 10, 12 и 16 Представления № 17-21, с учетом предоставленных КУИ подтверждающих документов (копии претензий, исковых заявлений) и на основании п. 3.1 ст. 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», КСО посчитал целесообразным продлить срок выполнения Представления в указанной части до **04.08.2022 года** (распоряжение Председателя КСО от 07.04.2022).

Письмом от 27.06.2022 председателем КУИ представлена информация о промежуточном результате выполнения п.п. 1-5, 7, 9, 10, 12, 16 Представления № 17-21.

Письмом от 05.08.2022 КУИ сообщил о завершении исполнения Представления № 17-21, направив служебные записки и материалы на предъявление исков в юридическую службу Администрации.

В связи с неисполнением части требований Представления № 17-21, в адрес КУИ внесено Предписание от 03.11.2022 № 1-22 со сроком исполнения до 26.12.2022 года.

Письмом от 26.12.2022 КУИ сообщил о выполнении требований Предписания от 03.11.2022 № 1-22.

Проанализировав представленные документы, КСО пришел к выводу о частичном исполнении предписания.

Так, по требованию, изложенному в п. 1 Предписания от 03.11.2022 № 1-22 - документы по взысканию с ОАО «Осташевское ПТП ЖКХ» неосновательного обогащения в общем размере 34,1 тыс. руб. переданы в юридическую службу Администрации. Данный пункт остается на контроле КСО.

По п. 2 - неосновательное обогащение оплачено Кошельковым А.Ю. в сумме 1 575,37 руб. (чек от 14.12.2022, УИН 0209815112043998147327464).

¹⁴ Далее – Представление № 17-21

По п. 3 - решением АСМО от 23.11.2022 по делу № А41-3169/22 по исковому заявлению администрации к ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева» о взыскании неосновательного обогащения за пользование 6 земельными участками в общей сумме 410,1 тыс. руб. с общества взыскано неосновательное обогащение в сумме 41,1 тыс. руб., во взыскании остальной суммы 369,04 тыс. руб. отказано по причине предъявления иска за пределами трехгодичного срока.

По п. 4 - договоры аренды 54/2019; 125/2019, 144/2020, 143/2020, 54/2019 подписаны, внесены в систему ЕИСУГИ, Программа ПК «Аренда» в настоящее время неактуальна. Остальные договоры аннулированы.

По п. 5 - исключены из Государственного кадастра недвижимости сведения о земельном участке с кадастровым номером 50:07:007102:413.

По п. 6 - по взысканию платы за выданные разрешения на размещение объектов в общем размере 770,6 тыс. руб. КУИ взыскано в бюджет 540,2 тыс. руб.; не подлежит взысканию в бюджет в связи с прекращением действия РНР, заключением договоров аренды земельных участков на сумму 184,2 тыс. рублей.

По п. 7 - по вопросу взыскания с ООО УК «Сычевское ЖКХ», АО «Волоколамское ПТП РЖКХ», ОАО «Осташевское ПТП ЖКХ» и ООО «Осташевское ПТП ЖКХ» задолженность по арендной плате за земельные участки в общем размере 6 202 968,28 рублей. Направлены претензии, документы переданы в отдел юридической службы администрации (служебная записка 104СЗ-5846 прилагается).

По п. 8 о взыскании имевшейся на момент заключения соглашений о расторжении договоров аренды земельных участков задолженности по арендной плате в общем размере 154,4 тыс. руб., Комитетом взыскано 70,1 тыс. руб.; в отношении задолженности, образовавшейся за Феценец В.М., Акопяном А.Г., Лазаревым Е.Б., Куликовой С.В., Сигаевым Ф.В., Лебедевой-Егоровой М.Е., Лобановым А.В. и Шуваловым М.С. на общую сумму 89,1 тыс. руб. КУИ в адрес должников направлялись претензии, однако оплата от должников не поступила. Обращаться в суд за взысканием задолженности нецелесообразно по причине истечения срока исковой давности.

По п. 9 - списать безнадежную к взысканию задолженность.

Постановлением главы Волоколамского городского округа от 11.11.2022 № 759 утвержден Акт № 1 от 22.09.2022 комиссии по признанию безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет Волоколамского городского округа, согласно которому признана безнадежной к взысканию задолженность ООО «Терре ди Лама» по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (КБК 001 111 05 012 04 0000 120) в сумме 55 970 432,5 руб., в том числе пени в сумме 18 352 346,21 рублей. Безнадежная к взысканию задолженность списана, что подтверждается выписками из Отчетов администрации о задолженности, предоставляемых ежемесячно в Министерство имущественных отношений Московской области (приложены).

С учетом проведенной КУИ работы по взысканию причитающихся платежей в бюджет городского округа, представленных документов, по состоянию на 01.01.2023 осталось неисполненными 2 требования:

«Взыскать с ОАО «Осташевское ПТП ЖКХ» неосновательное обогащение в общем размере 34,1 тыс. руб.»

«Взыскать с ООО УК «Сычевское ЖКХ», АО «Волоколамское ПТП РЖКХ», ОАО «Осташевское ПТП ЖКХ» и ООО «Осташевское ПТП ЖКХ» задолженность по арендной плате за земельные участки в общем размере 6 202,97 тыс. руб. - по информации КУИ документы на взыскание переданы в юридическую службу Администрации, на отчетную дату иски не предъявлены.

По вопросу списания безнадежной к взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, отвечающей параметрам, установленным ст. 47.2 БК РФ и постановлением главы Волоколамского городского округа от 27.08.2020 № 530 «Об утверждении порядка принятия администрацией Волоколамского городского округа Московской области решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет Волоколамского городского округа Московской области», КСО осуществляет постоянный мониторинг.

За неисполнение Представления должностное лицо КУИ согласно постановлению судьи от 09.09.2022 привлечено к административной ответственности по ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ в виде штрафа 20,0 тыс. рублей (оплачен).

3. «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» все 15 предъявленных требований по состоянию на отчетную дату полностью исполнены, в том числе в бюджет Волоколамского городского округа поступило использованных не по целевому назначению денежных средств на 400,30 тыс. руб., Представление снято с контроля.

Согласно постановлению судьи от 12.01.2022 по административному протоколу, составленному в отношении директора МБУ по признакам ст. 15.14 КоАП РФ (получено КСО 01.06.2022), должностное лицо привлечено к ответственности в виде штрафа 20,0 тыс. руб. (оплачен).

4. 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».

КСО распоряжением от 28.01.2022 продлил срок исполнения представления № 15-21 по 4 пунктам до 01.05.2022 года по ходатайству МКУ.

Представления от 27.12.2021 №№ 15-21, 16-21, вынесенные в адрес МКУ «Специализированная ритуальная служба»¹⁵ и Администрации, по состоянию на 01.01.2023 полностью выполнены и сняты с контроля (по 10 требованиям МКУ, по 4 требованиям Администрации).

В бюджет округа возмещено нецелевого использования денежных средств в сумме **160,42 тыс. руб.**; письмом МКУ от 20.04.2022 сообщено, что в январе выплачена премия Алешкину И.В. в размере **4,01 тыс. руб.**, как недоплаченная; согласно актам о принятии к учету движимого имущества на баланс МКУ приняты малые формы благоустройства кладбищ, осуществленные в 2019-2021 гг. (акты приложены), проставлены инвентарные номера на отсутствующих объектах нематериальных активов, приказом директора МКУ

¹⁵ далее - МКУ

от 28.02.2022 № 5 утверждено и введено Положение о внутреннем финансовом контроле МКУ «Специализированная ритуальная служба».

Директор МКУ согласно постановлению мирового судьи от 25.02.2022 привлечен к ответственности по ст. 15.14 КоАП РФ на сумму штрафа 20,0 тыс. руб. (оплачен).

По Представлению от 27.12.2021 № 16-21, внесенному Администрации, заместителем главы администрации, курирующим данное направление, письмом от 02.02.2022 представлена информация о выполнении всех 4 требований.

Рассмотрев представленную информацию, КСО 02.02.2022 снял Представление № 16-21 с контроля.

Судом рассмотрен протокол об административном правонарушении, составленный на заместителя главы администрации по признакам ст. 15.15.15 КоАП РФ, применено наказание в виде штрафа 5,0 тыс. руб., который оплачен.

В отчетном периоде 2022 года КСО провел 5 **экспертно-аналитических мероприятий (ЭАМ)**, по результатам которых были подготовлены заключения с соответствующими выводами и предложениями.

Нарушения были выявлены в двух ЭАМ:

«Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Волоколамского городского округа Московской области за 2021 год» (нарушение порядка реализации муниципальных программ) - нарушение устранено путем предотвращения, «Аудит по закупке «Выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «г. Волоколамск, детский сад на 125 мест» по поручению Волоколамской городской прокуратуры (2 нарушения: несоответствие банковской гарантии установленным условиям, в том числе в части срока действия банковской гарантии; неприменение мер ответственности по контракту (договору) (отсутствуют взыскания неустойки (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 299,0 тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2023 **2 нарушения** устранены (без сумм), осталось неисполненным предложение предъявить подрядчику пени за каждый день просрочки исполнения обязательства, предусмотренного контрактом на сумму 299,0 тыс. рублей.

Администрация 31.08.2022 уведомила КСО, что в связи с увеличением срока действия контракта Подрядчик (ООО «Воздвижение») гарантирует предоставление Банковской гарантии со сроком действия до 31.01.2024 года.

В настоящее время находится на стадии оформления в связи с объединением ПАО Банк «ФК Открытие и ПАО «РГС Банк», ранее выдавшего банковскую гарантию, срок выдачи Банковской гарантии затягивается (гарантийное письмо от 26.08.2022 ООО «Воздвижение» прилагается).

В ходе исполнения муниципального контракта от 27.08.2021 № 0148200005421000572 на выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «г. Волоколамск, детский сад на 125 мест» в адрес Подрядчика направлены неустойки/штрафы в связи с неисполнением в срок своих обязательств, предусмотренных Контрактом:

от 30.12.2021 № 137-01Исх-11585;

от 17.08.2022 № 104Исх-6372 взамен от 11.08.2022 № 104Исх-6225.

В настоящее время Подрядчиком выполняются мероприятия по прохождению государственной экспертизы проектно-сметной документации. Плановый срок получения положительного заключения ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза» 01.12.2022.

После предоставления полного комплекта документов по выполнению Подрядчиком обязательств I этапа (ПИР) будут начислены пени с учетом количества дней просрочки.

Впоследствии на запрос КСО от 31.03.2023 Администрация письмом от 04.04.2023 сообщила: «В связи с переносом финансирования с 2021 года на 2022 и 2023 года мероприятия: «г. Волоколамск, детский сад на 125 мест» согласно государственной программе Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры», утвержденной постановлением Правительства Московской области от 16.10.2018 № 753/37 (изменения, утвержденные постановлением Правительства Московской области от 05.04.2022 № 325/13) заключено дополнительное соглашение от 23.05.2023 № 4 с переносом сроков действия Контракта до 31.12.2023.

В ходе проектирования возникла необходимость увеличения земельного участка для строительства, также в зону застройки попали действующие сети газоснабжения к жилым домам, что привело к увеличению сроков проектирования и прохождения государственной экспертизы.

В связи, с чем Исполнитель не выполнил в срок «Проектно-изыскательские работы» и не выставил документы в ПИК ЕАСУЗ по данному обязательству.

В соответствии с п. 12 ч. 1 статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было заключено дополнительное соглашение от 27.01.2023 № 8 о переносе окончания сроков проектирования по объекту: «г. Волоколамск, детский сад на 125 мест» до 01.02.2023 г (523 дня с момента заключения Контракта).

Положительное заключение ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза» получено 22.12.2022 г. и предоставлено Подрядчиком посредством системы ПИК ЕАСУЗ без нарушения сроков до 01.02.2023г.

На основании вышеизложенного, основание по выставлению неустойки в размере 299 000,00 руб. по несвоевременному исполнению Подрядчиком своих обязательств по данному Контракту отсутствует.».