**ИНФОРМАЦИЯ**

**Контрольно-счётной палаты города Волгодонска**

**о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведённых в I квартале 2015 года**

1 апреля 2015 г. г.Волгодонск

В соответствии с утверждённым планом в I квартале 2015 года Контрольно-счётная палата города Волгодонска (далее Палата) провела следующие контрольные мероприятия:

1. Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета, выделенных на развитие доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения, в 2013 и 2014 годах (по поручению депутатов Волгодонской городской Думы)

По состоянию на 1 января 2015 года в городе Волгодонске проживало 13 760 инвалидов (8,1% населения города), из них 295 детей.

Сложившаяся городская инфраструктура не приспособлена для жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения (далее МГН), к которым относятся и люди с временным нарушением здоровья, родители с детьми в колясках, беременные женщины, пожилые люди.

Мероприятия по развитию доступной среды для инвалидов и других МГН осуществлялись в проверяемом периоде в рамках муниципальной долгосрочной целевой программы (далее МДЦП) «Доступная среда на 2013-2017 годы» и подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Волгодонска», утверждённых постановлениями Администрации города Волгодонска от 04.10.2012 № 2868 и от 30.09.2013 № 3914 соответственно.

Реализация программного мероприятия по доставке граждан с ограниченными возможностями к объектам социальной инфраструктуры специализированным автобусом малой вместимости «Фольксваген» была начата муниципальным учреждением «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов №1 г.Волгодонска» (далее ЦСО №1) 13 февраля 2013 года.

В 2013-2014 годах оказано 1772 услуги (под услугой понимается доставка одного или нескольких граждан к конкретному объекту), социальным автобусом доставлено 2560 человек. Наиболее посещаемыми объектами являются учреждения здравоохранения (82,1% от общего количества объектов доставки). Численность получивших услугу граждан в 2014 году увеличилась по сравнению с 2013 годом на 50,7%, что свидетельствует о востребованности услуги.

Общая сумма средств местного бюджета, выделенных и использованных ЦСО №1 на реализацию указанного программного мероприятия, составила 1 124,0 тыс.рублей. Проверкой законности и результативности использования средств, соблюдения действующего законодательства при отражении в бюджетном учёте ЦСО №1 хозяйственных операций нарушений не установлено.

Одним из приоритетных направлений государственной политики является создание условий для предоставления детям-инвалидам, с учётом особенностей их психофизического развития, равного доступа к качественному образованию в общеобразовательных учреждениях. Необходимым условием реализации указанного направления является создание в обычном образовательном учреждении универсальной безбарьерной среды, позволяющей обеспечить полноценную интеграцию детей-инвалидов. На начало проверяемого периода в г.Волгодонске безбарьерная среда была создана только в лицее №24.

В 2013-2014 годах в целях формирования сети общеобразовательных организаций, в которых создана универсальная безбарьерная среда для инклюзивного образования детей-инвалидов, были отобраны три муниципальных образовательных учреждения (далее МОУ): средние общеобразовательные школы №9 им. И.Ф.Учаева и «Центр образования», лицей №11. На финансирование программных мероприятий были выделены субсидии из бюджетов всех уровней на общую сумму 6 900,6 тыс.рублей, в том числе из местного бюджета – 2 200,6 тыс.рублей.

Было заключено 13 договоров (контрактов) на общую сумму 6 823,5 тыс.рублей. В ходе контрольного мероприятия установлено, что обязательства по договорам (контрактам) исполнены подрядчиками и поставщиками в полном объёме, что подтверждается актами выполненных работ (форма КС-2) и товарными накладными:

приобретено учебное оборудование для детей с ограниченными возможностями: развивающие комнаты,мобильные комплексы (мобильные рабочие места) для слабовидящих учащихся – 6 единиц, мобильные комплексы (мобильные рабочие места) для слабослышащих учащихся – 6 единиц, иное оборудование;

выполнены ремонтные работы по расширению дверных проёмов при входе, замене дверных блоков, по устройству пандуса основного входа, по ограждению пандуса и крыльца, отремонтированы пути движения внутри здания и санитарно-гигиенические помещения, выполнены другие работы.

Визуальные осмотры (выборочные обмеры) видов и объёмов работ, поставленного оборудования нарушений не выявили: факты завышения объёмов выполненных работ не установлены, оборудование поставлено в соответствии со спецификациями, предусмотренными контрактами, и введено в эксплуатацию.

Проверкой законности проведённых учреждениями процедур закупок товаров и работ установлено, что в МОУсредняя общеобразовательная школа №9 им. И.Ф.Учаева допущен ряд нарушений порядка заключения контрактов, в которых усматриваются признаки состава административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7.32 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В проверяемом периоде в рамках МДЦП «Развитие жилищного хозяйства в городе Волгодонске на 2013-2017 годы» и муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Волгодонска», утверждённых постановлениями Администрации города Волгодонска от 08.10.2012 № 2921 и от 30.09.2013 №3924 соответственно, управляющим организациями товариществам собственников жильяпредоставлялисьсубсидии на возмещение части затрат на устройство пандусов в многоквартирных жилых домах за счет средств бюджета города Волгодонска.Субсидии предоставлялись на условиях софинансирования (1,0% – за счёт собственников жилых помещений).

Исполнителем программного мероприятия являлось муниципальное казённое учреждение «Департамент строительства и городского хозяйства» (далее МКУ «ДС и ГХ»), в которое в проверяемом периоде поступали заявки (обращения) от Департамента труда и социального развития Администрации города Волгодонска, а также от депутатов Волгодонской городской Думы и управляющих организаций о необходимости устройства пандусов в домах, где проживают инвалиды-колясочники (по 47 адресам).

Пандусы устроены по 20 адресам, по 18 адресам заявки не выполнены по различным объективным причинам. Исполнение заявок по 9 адресам перенесено на 2015 год, в том числе устройство бетонного пандуса по адресу ул.Дружбы, д.5 (подрядчик нарушил договорные обязательства, работы сметной стоимостью 177,9 тыс.рублей не выполнены).

Стоимость выполненных работ в проверяемом периоде составила 312,4 тыс.рублей, сумма перечисленных управляющим организациям и товариществам собственников жилья субсидий – 309,4 тыс.рублей.

В ходе контрольного мероприятия произведён выборочный осмотр работ по устройству 14 пандусов, в ходе которого установлено, что работы выполнены в соответствии со сметной документацией. Вместе с тем выявлено, что по четырем адресам отдельные элементы работ по обеспечению доступности были выполнены, но объект в целом доступным не стал:

- по трём адресам в пятиэтажных многоквартирных домах, не имеющих лифтов, выполнены пандусы, обеспечивающие доступность передвижения инвалида-колясочника с улицы до площадки 1-го этажа, однако инвалиды проживают выше уровня первого этажа;

- по одному адресу выполнен бетонный пандус, ведущий к подъезду, а пандус в подъезде на лестнице, ведущей к площадке 1-го этажа, отсутствует (его устройство не было предусмотрено сметной документацией).

Перечисленные факты свидетельствуют о формальном подходе со стороны МКУ «ДС и ГХ» к планированию программных мероприятий и контролю за их исполнением.

Копии отчёта, оформленного по результатам контрольного мероприятия, были направлены в Волгодонскую городскую Думу и Мэру города Волгодонска.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений представления Палаты внесены в МОУ средняя общеобразовательная школа №9 им. И.Ф.Учаева и в Управление образования г.Волгодонска, как главному распорядителю бюджетных средств.

1. Проверка эффективного и результативного использования бюджетных средств, выделенных на финансовое обеспечение муниципального задания, и средств, полученных от приносящей доход деятельности, за 2014 год в МОУ гимназия №5(по предложению Мэра города Волгодонска)

В ходе контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

неправомерное расходование средств субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 17,8 тыс.рублей;

несвоевременное оприходование выручки при реализации продукции столовой;

искажение данных годовой бухгалтерской отчетности на сумму 346,9 тыс.рублей в нарушение статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

отсутствие документального подтверждения целесообразности и обоснованности расходов учреждения на приобретение основных средств, продуктов питания, услуг связи, проведение текущего ремонта здания, оплату прочих работ и услуг;

необоснованное, без соблюдения сроков эксплуатации списание мягкого инвентаря на сумму 13,8 тыс.рублей.

Кроме того, серьёзные нарушения в деятельности учреждения выявил проведённый аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг.

По итогам контрольного мероприятия представления Палаты направлены в МОУ гимназия №5 и в Управление образования г.Волгодонска, копия акта – Мэру города.

1. Проверка Управления здравоохранения г.Волгодонска за 2013-2014 годы, в ходе которой установлена недоплата рабочему в сумме 2,9 тыс.рублей (с целью устранения нарушения в Управление здравоохранения г.Волгодонска направлено представление Палаты).

В январе 2015 года завершено внеплановое контрольное мероприятие по проверке фактического исполнения сметных назначений собственных расходов в Управлении образования г.Волгодонска(начало мероприятия – декабрь 2014 года). Проверкой выявлена недоплата работникам ежемесячного компенсационного пособия на общую сумму 7,4 тыс.рублей, а также нарушения порядка оформления и отражения в бюджетном учёте отдельных хозяйственных операций. Для принятия мер по устранению выявленных нарушений в Управление образования г.Волгодонска внесено представление Палаты.

В соответствии со статьёй 20 Положения о Контрольно-счётной палате города Волгодонска, утверждённого решением Волгодонской городской Думы от 16.11.2011 № 120, в феврале 2015 года подготовлен и направлен в Волгодонскую городскую Думу и Мэру города Волгодонска отчёт о деятельности Палаты за 2014 год. В ходе формирования отчёта была осуществлена работа по истребованию и анализу информации о мерах, принятых проверенными учреждениями, главными распорядителями бюджетных средств в целях устранения нарушений и недостатков, выявленных Палатой в отчётном году.

В I квартале 2015 года специалисты Палаты приступили к внешним проверкам бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств в рамках внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Волгодонска за 2014 год и к обследованию состояния дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных учреждений, сложившейся по состоянию на 01.01.2015г. На момент подготовки настоящей информации проверена бюджетная отчётность 8 главных распорядителей, обследование проведено в 17 муниципальных учреждениях.

По результатам обследования в МБДОУ детский сад «Вишенка» установлены факты безрезультатного отвлечения бюджетных средств в сумме 51,8 тыс.рублей, искажения данных бухгалтерского учёта и отчётности (0,6 тыс.рублей и 51,8 тыс.рублей соответственно). Для принятия мер по устранению выявленных нарушений заведующему учреждением направлено представление Палаты.

В ходе контроля за устранением выявленных нарушений и недостатков Палата добивается максимального исполнения своих представлений, которые снимаются с контроля только после принятия всех необходимых мер.

Председатель Контрольно-счётной

палаты города Волгодонска Т.В.Федотова