

***Информация о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных КСП Дятьковского района в 1 квартале 2017 года***

**Информация о результатах контрольного мероприятия «Проверка использования средств, предусмотренных в бюджете Дятьковского района в виде субсидии МБОУ «Дятьковская общеобразовательная школа №1» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели за 2015 год и истекший период 2016 года. Проверка достижения показателей муниципального задания. Проверка поступления и использования средств от приносящей доход деятельности за 2015 год и истекший период 2016 года».**

Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 3.1.2. Плана работы на 2016 год, утверждённого решением Коллегии от 29.12.2015 №29-рк.

Целью мероприятия являлась соблюдение Учреждением законодательства в ходе осуществления финансово-хозяйственных операций.

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы:

1. Анализ доведенного до учреждения муниципального задания на выполнение муниципальных услуг (работ), выполнение показателей муниципального задания.

2. Своевременное и обоснованное составление, утверждение плана финансово-хозяйственной деятельности на содержание учреждения за счет бюджетных средств.

3. Соблюдение порядка использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Наличие документов, устанавливающих право на пользование земельными участками.

4. Операции с основными средствами и материальными ценностями.

5. Обоснованность и правильность расчетов по оплате труда.

6. Проверка расчетов с подотчетными лицами.

7. Состояние расчетной дисциплины.

8. Состояние бухгалтерского учета и отчетности, их достоверность.

Проверка показала, что автономным учреждением допущены отдельные нарушения требований законодательства и других нормативно-правовых актов, в том числе:

- нарушение требований по оформлению учётной политики учреждения;
- нарушения требований по оформлению первичных учетных документов;
- представление недостоверной отчетности бюджетного учреждения за 2015 год;

- нарушение требований к содержанию плана финансово-хозяйственной деятельности и его утверждению;

- неэффективное использование средств субсидии, выделенной на выполнение муниципального задания, выразившееся в расходах по уплате пени и штрафов;

- нарушение порядка отнесения имущества бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества;

- нарушение порядка оформления выбытия основных средств объектов муниципальной собственности муниципального образования «Дятьковский район»;
- нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации обязательств;
- несоблюдение учреждением порядка предоставления сведений для внесения в реестр муниципального имущества;
- нарушения в сфере закупок;
- ненадлежащее осуществление МОО администрации Дятьковского района функций и полномочий учредителя бюджетного учреждения в части осуществления контроля.

По итогам контрольного мероприятия директору СОШ № 1 и начальнику МОО вынесены представления, содержащие предложения, в том числе о принятии мер по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и предложения по устранению выявленных нарушений и замечаний; в отношении должностного лица составлен протокол об административном правонарушении. Материалы проверки направлены в прокуратуру г.Дятьково.

### **Информация о результатах контрольного мероприятия «Проверка состояния учёта и распределения жилья в городе Дятьково» в Администрации Дятьковского района».**

Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 2.1.3. Плана работы на 2017 год, утверждённого решением Коллегии от 26.12.2016 №17-рк.

Целью мероприятия являлось оценить правомерность и эффективность учета и распределения жилья в городе Дятьково в период с октября 2014 по декабрь 2016 г.

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы:

1. Анализ соответствия положений нормативных правовых актов, регулирующих учет и распределение жилья в городе Дятьково, действующему законодательству.
2. Учет муниципального жилищного фонда.
3. Ведение учета граждан в качестве нуждающихся в жилых помещениях.
4. Предоставление жилых помещений.
5. Согласование переустройства и перепланировки жилых помещений.
6. Признание жилых помещений муниципального жилищного фонда непригодными для проживания.
7. Осуществление муниципального жилищного контроля.

Проверка показала следующее.

Администрация ведет бухгалтерский учет муниципального жилищного фонда в составе казны МО «город Дятьково», учет муниципального жилищного фонда в составе реестра муниципальной собственности МО «город Дятьково», согласно которым по состоянию на 01.01.2017 г. в муниципальной собственности города числится 563 объекта (квартиры, комнаты) общей площадью 16537,92 кв.м. Из них специализированный жилищный фонд

(маневренный) составляют 19 помещений общей площадью 271,1 кв.м., жилищный фонд коммерческого использования – 1 помещение площадью 32,9 кв.м., остальные жилые помещения - жилищного фонда социального использования.

По договорам найма жилого помещения маневренного фонда МО «город Дятьково» предоставлены 8 жилых помещений. Проверкой установлено, что норма предоставления соблюдается.

По состоянию на 01.01.2016 г. и по настоящее время 11 жилых помещений общей площадью 172,5 кв.м. маневренного фонда, 1 помещение площадью 32,9 кв.м. жилищного фонда коммерческого использования, 2 жилых помещения общей площадью 65,46 кв.м. жилищного фонда социального использования являются пустующими.

Согласно п. 3 ст. 153 ЖК РФ до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда в установленном порядке расходы на содержание жилых помещений и коммунальные услуги несут органы местного самоуправления или уполномоченные ими лица.

По сведениям КУМИ администрации Дятьковского района за пустующий жилищный фонд в 2015 году администрация понесла указанные расходы в сумме 58,2 тыс. руб., в 2016 г. – в сумме 101,3 тыс. руб.

В соответствии с п. 1.4. Положения «О порядке заключения договора социального найма жилого помещения на территории МО «город Дятьково», утв. решением Дятьковского городского Совета народных депутатов от 24.11.2006 № 149, освободившиеся жилые помещения должны заселяться в тридцатидневный срок со дня их освобождения. Заселение освободившегося непригодного для проживания жилого помещения не допускается.

Из жилищного фонда социального использования МО «город Дятьково» являются пустующими два жилых помещения общей площадью 65,46 кв.м.

В нарушение п. 1.4. Положения «О порядке заключения договора социального найма жилого помещения на территории МО «город Дятьково», утв. решением Дятьковского городского Совета народных депутатов от 24.11.2006 № 149, жилое помещение (комната) жилищного фонда социального использования МО «город Дятьково» в установленном порядке не заселено.

Согласно информации КУМИ администрации Дятьковского района расходы на содержание и коммунальные услуги по незаселенному жилому помещению составили в 2015 году в сумме 2,4 тыс. руб., в 2016 году - 8,5 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата считает, что понесенные расходы на содержание и коммунальные услуги по незаселенному жилому помещению (комната), в общей сумме 10,9 тыс. руб. являются неэффективными.

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения:

- порядка ведения органами местного самоуправления учета граждан в качестве нуждающихся в жилых помещениях муниципального жилищного фонда, предоставляемых по договорам социального найма;
- порядка изменения договора социального найма;

- правил согласования переустройства и (или) перепланировки помещений;

- порядка признания жилого помещения пригодным для проживания.

Отмечено, что администрацией не разрабатывается ежегодный план проведения плановых проверок муниципального жилищного контроля, плановые проверки не проводятся, что свидетельствует о неполном исполнении муниципальной функции.

По итогам контрольного мероприятия главе администрации вынесено представление, содержащее предложения, в том числе о принятии мер по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и предложения по устранению выявленных нарушений и замечаний.

### **Информация о результатах контрольного мероприятия «Проверка соблюдения законодательства при формировании расходов на содержание органов местного самоуправления Дятьковского района, в том числе на оплату труда муниципальных служащих, в 2016 году»**

Контрольное мероприятие проведено на основании пункт 2.1.2 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2017 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты от 26.12.2016г. № 17-рк, распоряжение председателя от 13.02.2017 № 7.

В ходе проверки рассмотрены следующие вопросы:

1. Анализ нормативно-правовых актов Дятьковского района, регулирующих оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих, работников, замещающих должности, не отнесенные к муниципальным должностям, работников, осуществляющим техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления.

2. Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления Дятьковского района.

3. Проверка соблюдение законодательства при формировании расходов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих.

4. Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг на содержание органов местного самоуправления.

Проверка показала следующее.

В результате анализа нормативных и запланированных в бюджете района показателей отмечено, что при формировании нормативных расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих на 2016 год всеми органами местного самоуправления Дятьковского района соблюдены утвержденные нормативные показатели численности, объемы должностных окладов в расчете на год и размеры месячных должностных окладов по группам должностей.

Отмечено, что Положение об оплате труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе муниципальных служащих муниципального образования «Дятьковский район», утвержденного решением районного Совета №3-381 от 29.07.2008г. содержит ссылки на Постановление Администрации Брянской области от 27.12.2012 N 1249, действие которого утратило силу с 01.01.2016 г. в связи с изданием Постановления №606-п.

В рамках контрольного мероприятия проведен аудит закупок товаров, работ и услуг для содержания аппарата органов местного самоуправления за 2016 год.

Муниципальными заказчиками осуществлено всего 231 закупка на общую сумму 7001,1 тыс. руб., из них конкурентными способами – 15 закупок на общую сумму 1803,8 тыс. руб. Объем экономии бюджетных средств, полученной по итогам проведенных торгов составил в сумме 125,9 тыс. руб. или 7% от общего объема объявленных торгов.

В проверяемый период заказчиками допущены отдельные нарушения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

По итогам контрольного мероприятия муниципальным заказчикам вынесены представления, содержащие предложения, в том числе о принятии мер по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и предложения по устранению выявленных нарушений и замечаний.

Председатель КСП Дятьковского района

Н.Б.Булаева