

**Информация о внесенных Контрольно-счетной комиссией ЗАТО город Заозерск представлениях и предписаниях,
о принятых по ним решениях и мерах
(по состоянию на 01.01.2024 года)**

| № п/п | Дата и №, представления, предписания КСК, кому | Предложено | Информация о принятых по результатам рассмотрения представлений решениях и мерах, о выполнении предписаний |
|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Представления | | | |
| Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2021 году и истекшем периоде 2022 года на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2024 годы | | | |
| 1 | 27 декабря 2022 года № 04-01/3-П МКУ «Управление ОКСиМП» | 1. Установлено, что в 2021 году бюджетные ассигнования в объеме 74 000 руб. 00 коп. , предусмотренные в соответствии с утвержденными мероприятиями Программы, использованы не по целевому назначению. 2. Установлено нецелевое расходование бюджетных средств в объеме 8 000 руб. 00 коп. , выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2022 году. | Представление снято с контроля (в связи с исполнением требований) |

| | | | |
|---|---|--|--|
| 2 | <p>27 декабря 2022 года № 04-01/4-П Главе ЗАТО город Заозерск</p> | <p>1. Паспорт муниципальной программы, содержательная часть муниципальной программы, в том числе включающая подпрограммы, не соответствует требованиям Методических указаний по разработке, реализации и оценке эффективности муниципальных программ ЗАТО города Заозерска Мурманской области, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО города Заозерска от 16.09.2013 № 769 (в редакции постановления Администрации ЗАТО города Заозерска от 26.02.2016 № 104).</p> <p>2. В соответствии с разделом 11 содержательной части муниципальной программы реализация Программы осуществляется в соответствии с планом реализации Муниципальной программы (далее – план реализации), разрабатываемым на очередной финансовый год и содержащим перечень значимых контрольных событий муниципальной программы с указанием их сроков и ожидаемых результатов. Контрольным мероприятием установлено, что План реализации Муниципальной программы в проверяемом периоде не составлялся.</p> <p>3. В соответствии с пунктом 7.3 раздела 7 Методических указаний, ответственный исполнитель муниципальной программы ежеквартально, до 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, на основании информации, предоставленной участниками и соисполнителями, формирует отчет о ходе реализации муниципальной программы за отчетный период (I квартал, 6 месяцев, 9 месяцев). Установлено, что отчет о ходе реализации муниципальной программы ежеквартально формируется только в денежном выражении, целевые показатели заполняются формально.</p> <p>4. Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности Муниципальной программы не соответствует требованиям раздела 8 Методических указаний. На</p> | <p>Представление снято с контроля (в связи с исполнением требований)</p> |
|---|---|--|--|

| | | | |
|---|---|--|--|
| | | <p>официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет размещен Отчет об оценке эффективности реализации муниципальных программ.</p> <p>5. Оценка эффективности проводится только в части исполнения бюджетных ассигнований, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы.</p> <p>6. Оценка эффективности Муниципальной программы не соответствует разделу 10 Паспорта Муниципальной программы «Методика оценки эффективности реализации Муниципальной программы» в части расчета показателей.</p> <p>7. В отчете об оценке эффективности реализации муниципальных программ, в целях оценки достижения целей и задач, применяются показатели степени освоения денежных средств в процентах. Оценка фактического выполнения целей и задач муниципальной программы не проводится.</p> | |
| <p>Проверка законности и эффективности использования средств местного бюджета, направленных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам муниципального казенного учреждения «Управление городским хозяйством» за 2021-2022 годы»</p> | | | |
| 3 | <p>10 марта 2023 года № 04-01/1-П Директору МКУ «Управление городским хозяйством»</p> | <p>1. Компенсация стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно выплачивалась с нарушением сроков, установленного пунктом 18 Положения о порядке компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета ЗАТО г.Заозерск Мурманской области, расположенных в районах Крайнего Севера, и членов их семей, утвержденное решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.03.2009 № 81-2367 (далее – Положение), пунктом 1.5 Порядка компенсации расходов на</p> | <p>Представление снято с контроля (в связи с исполнением требований)</p> |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, расположенных в районах Крайнего Севера, финансируемых из средств местного бюджета ЗАТО город Заозерск, и неработающим членам их семей, утвержденный решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 30.11.2021 № 37-4150 (далее – Порядок), или по возвращению из отпуска на основании представленного авансового отчета, без перечисления аванса.</p> <p>2. В нарушение пункта 6.2 Порядка копии паспортов транспортного средства, свидетельства о регистрации транспортного средства, копия договора ОСАГО, представленных к авансовым отчетам в 2022 году, не заверены лицом, ответственным за прием документов.</p> <p>3. В нарушение пункта 12 Положения в 2021 году при компенсации стоимости проезда работника личным транспортом к месту использования отпуска и обратно (кратчайшим путем) 5 работникам возмещение расходов произведено меньше фактически произведенных расходов, определяемой для конкретного автотранспортного средства исходя из нормы расхода топлива и кратчайшего пути следования к месту проведения отпуска и обратно. Недоплата составила 1441 руб. 74 коп.</p> <p>4. В нарушение пункта 12 Положения в 2021 году при компенсации стоимости проезда работника личным транспортом к месту использования отпуска и обратно (кратчайшим путем), 1 работнику возмещение расходов произведено больше фактически произведенных расходов, определяемой для конкретного автотранспортного средства исходя из нормы расхода топлива, и кратчайшего пути следования к месту проведения отпуска и обратно. Переплата составила 122 руб. 63 коп.</p> | |
|--|--|---|--|

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>5. В нарушение пункта 5 Положения в 2021 году при компенсации стоимости проезда работника личным транспортом к месту использования отпуска и обратно 1 работнику оплата стоимости проезда произведена по маршруту, который не совпадает с кратчайшим путем следования к месту использования отпуска (отдыха) и обратно до (от) избранного места использования отпуска. Сумма неправомерного расходования бюджетных средств составила 7 316 руб. 20 коп.</p> <p>6. В нарушение пункта 1.7 Порядка в 2022 году при компенсации проезда работника личным транспортом к месту использования отпуска и обратно двум работникам произведена оплата исходя из примерной суммы затрат, согласно справке автотранспортной организации. Недоплата составила 218 руб. 93 коп.</p> <p>7. В нарушение пункта 6.3. Порядка в 2022 году при компенсации стоимости проезда работника личным транспортом к месту использования отпуска и обратно двум работникам произведена оплата по маршруту, который не совпадает с кратчайшим маршрутом. Сумма неправомерного расходования бюджетных средств составила 2 064 руб. 25 коп.</p> <p>8. В 2022 году при проведении расчета компенсации расходов по оплате проезда личным транспортом к месту использования отпуска и обратно допущена счетная ошибка. Сумма недоплаты составила 190 руб. 00 коп.</p> <p>9. На письменном заявлении подотчетного лица резолюция руководителя не содержит назначение аванса и срок, на который он выдается.</p> <p>10. Установлены нарушения в заполнении авансовых отчетов:</p> | |
|--|--|---|--|

| | | | |
|---|---|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> - в нарушение раздела 2 Методических указаний, документы, приложенные к авансовым отчетам, в порядке их записи в отчете, не пронумерованы; - не на всех представленных к проверке авансовых отчетах на лицевой стороне заполнены количество документов и листов, приложенных к отчету; - графа «Кому, за что и по какому документу уплачено» при оплате компенсации расходов стоимости проезда в отпуск и обратно на личном автотранспорте заполняется только по наименованию «расчет топлива для проезда в отпуск личным автотранспортом», «льготный проезд в отпуск и обратно» и т.д., без указания документов, подтверждающих произведенные расходы. | |
| <p>«Проверка полноты и своевременности поступлений неналоговых доходов, администрируемых Управлением муниципального имущества и жилищно-коммунального хозяйства Администрации ЗАТО город Заозерск в 2021-2022 годах»</p> | | | |
| | <p>№ 04-01/2-П от 12.07.2023 год Начальнику Управления муниципального имущества и жилищно-коммунального хозяйства Администрации ЗАТО город Заозерск</p> | <ul style="list-style-type: none"> - проанализировать выявленные нарушения и принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, устранению причин и условий их повлекших; - разработать план мероприятий по устранению нарушений и выявленных недостатков с указанием сроков их выполнения; - устранить выявленные в ходе контрольного мероприятия технические ошибки при расчете арендной платы по следующим договорам № 545, 549, 550, 552, 553, 562, 1033; - произвести перерасчет арендной платы по договорам № 993, 563, по соглашению 7 к договору аренды № 975; - обеспечить поступление в бюджет ЗАТО город Заозерск недополученных неналоговых доходов; | <p>Представление снято с контроля (в связи с исполнением требований)</p> |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none">- принять действенные меры по восстановлению достоверных остатков сумм дебиторской задолженности по арендным платежам;- обеспечить ведение бюджетного учета неналоговых поступлений в соответствии с требованиями приказа Минфина Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению, приказа Минфина Российской Федерации 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 инструкции по его применению», приказа Минфина России от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», приказа Минфина России от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы»;- данные об имуществе, переданном в возмездное пользование (земельные участки, движимое имущество) отразить на забалансовом счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»;- усилить контроль за полнотой и своевременностью поступления платежей по договорам аренды муниципального имущества в бюджет ЗАТО город Заозерск;- расчет арендной платы производить в строгом соответствии с Методикой расчета арендной платы за пользование объектами муниципального нежилого фонда и Положением об определении порядка, условий и сроков | |
|--|--|---|--|

| | | | |
|--|---|--|---|
| | | <p>внесения арендной платы за пользование земельными участками;</p> <p>- обеспечить строгий контроль за подписанием договоров, дополнительных соглашений, актов сверок со стороны Управления МИ и ЖКХ и Арендатора.</p> | |
| <p>«Проверка законности и эффективности использования средств бюджета ЗАТО город Заозерск, выделенных в 2022 году, истекшем периоде 2023 года (в том числе на оплату труда) муниципальному казенному учреждению «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск»</p> | | | |
| | <p>№04-01/3-П от 23.10.2023 Директору муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск»</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Проанализировать выявленные нарушения и принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, устранению причин и условий их повлекших. 2. Возместить в доход бюджета ЗАТО город Заозерск неправомерно израсходованные средства бюджета ЗАТО город Заозерск в сумме 35 687 руб. 26 коп. 3. Принять исчерпывающие меры по недопущению неэффективных расходов бюджета ЗАТО город Заозерск. 4. Усилить контроль за начислением и выплатой заработной платы работникам учреждения в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами муниципального образования и локальными актами учреждения. | <p>Представление оспаривается в Арбитражном суде Мурманской области</p> |

Председатель Контрольно-счетной комиссии

ЗАТО город Заозерск

Ю.Н.Шарова