Приложение 4.1

 к Отчёту о деятельности Контрольно-счётной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа

 за 2014 год

**Перечень информационных писем, направленных по результатам**

**контрольных мероприятий, проведённых за 2014 год**

| **№****п/п** | **Наименование контрольного мероприятия и организации, в адрес которой направлено информационное письмо** | **Предложения, указанные в представлении (информационном письме)** | **Исполнение представления** **(информационного письма)**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Проверка принятых мер по устранению нарушений выявленных Контрольно-счётной палатой при проведении контрольного мероприятия «Проверка распоряжения администрации Петропавловск-Камчатского городского округа земельными участками, а также полноты и своевременности поступления в бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа арендной платы за землю, иных доходов от распоряжения земельными участками»** |
| 1. | Глава Администрации городского округа  | * указать руководству МУПов и ОАО, акции, которых находятся в собственности городского округа, на необходимость оплаты задолженности по арендной плате за земельные участки;
* изыскать возможность создания самостоятельного отдела бухгалтерского учета и отчетности в составе Департамента;
* поставить на контроль исполнение Комитетом по управлению имуществом Предписания №2 от 30.01.2014 года;
* поставить на контроль исполнение ДГЗО Предписания №3 от 30.01.2014 года;
* поставить на контроль исполнение аппаратом администрации городского округа Предписания №4 от 30.01.2014 года.
* провести служебную проверку и принять соответствующие меры по ее результатам;
* подготовить и утвердить муниципальным правовым актом порядок осуществления ДГЗО полномочий администратора доходов бюджета городского округа, в том числе порядок:

- принятие решения о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет городского округ;- принятие решения о зачете (уточнении) платежей в бюджет городского округа. * изыскать возможность создания самостоятельного отдела бухгалтерского учета и отчетности в составе Департамента.
 | Администрация ПКГО письмом от 01.04.2014 № 01-01-01/684/14 сообщила следующее:- в адрес руководства МУПов и ОАО направлены уведомления о наличии задолженности по арендной плате; - вопрос о создании отдела бухгалтерского учета и отчетности в составе ДГЗО прорабатывается администрацией ПКГО, информация по данному вопросу будет направлена дополнительно; - поставлено на контроль исполнение ДГЗО Предписания №3 от 30.01.2014 года, аппаратом администрации городского округа Предписания №4 от 30.01.2014 года; - вопрос о проведении служебной проверки решается администрацией городского округа. Информация по данному вопросу будет предоставлена дополнительно;- сообщено, что установление порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет городского округа и порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет городского округа не входит в компетенцию органов администрации ПКГО. Мнение Аппарата администрации ПКГО о нецелесообразности проведения служебной проверки по информации КСП сообщено в адрес Контрольно-счётной палаты Департаментом градостроительства и земельных отношений администрации ПКГО. |
| **Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию муниципальной долгосрочной целевой программы «Отходы на 2010-2014 год» за 2012 год**  |
| 2. | Комитет городского хозяйства администрации  | Письма от 30.04.2014 № 01-13/429-03; от 02.06.2014 № 01-13/527-03:- осуществлять формирование целевых индикаторов программ с учётом возможности дальнейшей оценки эффективности реализации программных мероприятий; - при реализации целевых программ осуществлять контроль за исполнением программных мероприятий в целях своевременного уточнения целевых индикаторов;- при формировании итоговых документов по реализации целевых программы отражать достоверные сведения об исполнении программных мероприятий.  | В соответствии с информационными письмами по результатам проведённого контрольного мероприятия, вышеуказанные недочёты при формировании программы и подготовке итоговых документов осуществлены по причине:В части формирования условий и индикаторов программы на 2012 год: - индикатор по снижению числа несанкционированных мусорных свалок на территории городского округа в кубических метрах предполагает значение снижения «до указанного уровня – 1600 куб. м» в связи с невозможностью определения - до какого уровня снижено число несанкционированных свалок, из-за постоянного изменения показателя и невозможностью редактирования в предыдущие годы (с 2010 года показатель оставлен без изменения).В части отсутствия индикатора по мероприятию «отлов и утилизация бездомных животных» пояснения отсутствуют.В части оценки эффективности исполнения программы в 2012 году:- осуществлена техническая ошибка при отражении исполнения мероприятий со стороны МКУ УБ в сумме 2945 единиц, вместо 2942 единиц. По причине отсутствия аналогичной информации от ДСР, КГХ при формировании отчёта мог опираться только на сведения МКУ Управление благоустройства по реализации указанного мероприятия;- для определения исполнения мероприятия «сбор, утилизация и обезвреживание отработанных автомобильных покрышек» при оценке эффективности проведённой КГХ, использован показатель, не утверждённый в программе в связи с признанием КСП необоснованным внесение изменений в показатели программы по завершению финансового года, то есть в январе 2013 года. В части отсутствия оценки целевого индикатора «Степень изученности текущей ситуации с накоплением твердо-бытовых и иных отходов на территории ПКГО и внесения ее в электронные базы данных (с учетом постоянного обновления данных об уже изученных территориях)» пояснения отсутствуют. |
| 3. | Управление экономики администрации городского округа | Письмо от 30.04.2014 № 01-13/430-03:- при формировании итоговых документов по реализации целевых программы отражать достоверные сведения об их исполнении и эффективности. | Согласно информации Управления экономики городского округа, внесены корректировки в отчёт об эффективности реализации долгосрочных муниципальных целевых программ городского округа за 2012 год, за весь период реализации и в 2013 году в отношении данных о ходе исполнения программы за 2012 год.Скорректированные отчёты направлены Главе администрации городского округа на подписание.  |
| 4. | Управление экономики администрации городского округа | Письмо от 02.06.2014 № 01-13/527-03:- направить в адрес Контрольно-счётной палаты документы, подтверждающие внесение изменений в отчёты об эффективности реализации долгосрочных муниципальных целевых программ городского округа за 2012 год, за весь период реализации и в 2013 году в отношении данных о ходе исполнения программы за 2012 год. | Письмо Управления экономки администрации ПКГО от 04.06.2014 № 01-10-01/109:- 20.05.2014 скорректированные отчёты об эффективности реализации долгосрочных муниципальных целевых программ за 2012 год, за весь период реализации и в 2013 году направлены Главе администрации городского округа с рекомендацией разместить указанные отчёт на официальном сайте администрации городского округа. По данным Департамента по связям с общественностью администрации городского округа, по состоянию на 04.06.2014 года скорректированные отчёты размещены на официальном сайте администрации городского округа. |
| **Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реконструкцию и ремонт систем наружного освещения на территории Петропавловск-Камчатского городского округа в 2012 году** |
| 5. | МКУ «Управление благоустройства» | Письмо от 30.04.2014 № 01-13/437-03; от 02.06.2014 № 01-13/523-03:- направить в адрес Контрольно-счётной палаты информацию о ведении и итогах претензионной работы в отношении подрядных организаций, нарушивших сроки окончания работ по заключённым сделкам в общей сумме 64,33 тыс. рублей, в том числе: ИП Володченко А.И. - 49,38 тыс. рублей; ООО «Кристалл» - 14,95 тыс. рублей. | Письмо от 09.07.2014 № 2784/14:- ведется до судебный порядок урегулирования спора. Письмо от 10.10.2014 № 4445/14 учреждение сообщило, планируется предъявление исков в Арбитражный суд Камчатского края. По состоянию на 29.12.2014 года исковые заявления поданы, однако оставлены без движения. |
| 6. | МКУ «Управление дорожного хозяйства» | Письма от 30.04.2014 № 01-13/439-03; от 02.06.2014 № 01-13/521-03; от 10.12.2014 № 01-13/1008-03:- учитывая требования Федерального закона № 257-ФЗ, осуществить мероприятия по включению ЛНО, как объектов благоустройства, в состав автомобильных дорог городского округа и представить в адрес Контрольно-счётной палаты документы, подтверждающие осуществление указанных операций;- направить в адрес Контрольно-счётной палаты информацию о результатах претензионной работы в части взыскания с подрядных организаций необоснованной выплаченных бюджетных средств, ввиду завышения объёмов работ в общей сумме 135,8 тыс. рублей; - направить информацию о начале и итогах претензионной работы в отношении подрядных организаций, с целью приведения опор ЛНО в нормативное состояние в рамках гарантийного ремонта. | Письмо от 01.07.2014 № 2444/14:- на основании паспортов автомобильных дорог местного значения общего пользования ПКГО учреждением проводится работа по привязке ЛНО к автомобильным дорогам, внутриквартальным и придомовым проездам, а также к проездам индивидуальной жилищной застройки, расположенных на территории городского округа. В результате учреждением будет подготовлено и направлено письмо в адрес КУИ с просьбой включить ЛНО, как объекты освещения, в состав автомобильных дорог общего значения;- результат досудебного разрешения спора о возмещении **140,4** тыс. рублей в отношении ООО «СаНата» и ООО «Кристалл» (25,8 тыс. рублей и 114,7 тыс. рублей соответственно) не принес результатов. Поданы иски в Арбитражный суд Камчатского края, которые приняты к производству и подлежат рассмотрению в упрощенном порядке в марте 2015 года (дела №А24-6220/2014 и №А24-6221/2014). - проведение гарантийного ремонта невозможно ввиду пропуска срока исковой давности установленного договором (12 месяцев). |
| 7. | МКУ «Управление капитального строительства и ремонта» | Письмо от 30.04.2014 № 01-13/438-03; 02.06.2014 № 01-13/522-03; от 10.12.2014 № 01-13/1006-03:- направить информацию о начале и итогах претензионной работы в отношении подрядных организаций, с целью приведения опор ЛНО в нормативное состояние в рамках гарантийного ремонта. | Письма от 13.05.2014 № 15-806/2; от 27.06.2014 № 01-16-01/1008/14:- направлены претензии подрядным организациям, выполнявшим работы по устройству ЛНО с требованиями предоставить графики и произвести окраску опор в рамках гарантийных обязательств согласно муниципальных контрактов.- претензионные письма, направленные в адрес ООО «Кристалл» и ООО «СаНата» вернулись в адрес МКУ «УКС» по причине отсутствия адресата по указанному адресу, установить местонахождение организаций не представляется возможным, деятельность ими не осуществляется.ООО «Аварийная служба» в настоящее время находится в стадии ликвидации, введено конкурсное наблюдение, с 28.04.2014 года произошло увольнение всех сотрудников организации. Тем не менее, работы в рамках гарантийных обязательств по указанным в акте ЛНО частично проведены. Письмо МКУ УКС от 19.12.2014 года:- после истечения срока вручения указанных писем и в случае не выполнения подрядчиками восстановит работ в рамках гарантийных обязательств МКУ УКС начнёт процедуру понуждения выполнения данных работ в судебном порядке. |
| 8. | Комитет по управлению имуществом администрации  | Письмо от 30.04.2014 № 01-13/435-03: от 02.06.2014 № 01-13/520-03;- учитывая наличие ЛНО в оперативном управлении двух учреждений, осуществить мероприятия по передаче ЛНО, закреплённых на праве оперативного управления за МКУ «Управление благоустройства» в оперативное управление МКУ «УДХ» для последующего включения в состав автомобильных дорог в целях соблюдения требований федерального законодательства.- информировать Контрольно-счётную палату о результатах осуществления работы по включению ЛНО в состав автомобильных дорог городского округа. | Письма КУИ от 13.05.2014 № 01-06-01/1029/14; от 02.07.2014 № 01-06-01/1412/14;- в целях подготовки приказа об увеличении балансовой стоимости в адрес МКУ «УДХ» направлено обращение от 13.05.2014 № 01-06-01/1029/14 о предоставлении до 01.06.2014 года информации в состав какого сооружения автомобильной дороги, внутриквартального проезда, поезда к объектам социальной сферы, проездов индивидуальной жилищной застройки, придомового проезда на территории ПКГО вошли данные ЛНО.В связи с тем, что до указанного срока в адрес КУИ данной информации не поступило, Комитетом направлено повторное обращение в адрес МКУ «УДХ» от 30.06.2014 № 01-06-01/1389/14 о предоставлении запрашиваемой информации в срок до 10.07.2014 года. На основании приказов КУИ объекты внутреннего уличного освещения изъяты из оперативного управления МКУ «УБ» и переданы в оперативное управление МКУ «УДХ», также издан приказ КУИ от 15.08.2014 № 429/14 об увеличении балансовой стоимости проезда «Днепровская,2,4» на 99974,14 рублей. |
| 9. | Комитет городского хозяйства администрации  | Для сведения, общие итоги контрольного мероприятия.  | Письмо КГХ от 29.05.2014 № 01-07-01/2016/146- на основании приказов КУИ от 06.11.2013 № 659 «Об изъятии из оперативного управления МКУ «Управление благоустройства» линий наружного освещения», от 24.02.2014 № 314/14 «О закреплении ЛНО на праве оперативного управления за МКУ «УДХ» переданы в оперативное управление объекты внутриквартального уличного освещения на территории городского округа.В соответствии с требованиями Федеральным законом от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в РФ» КУИ с целью подготовки приказа об увеличении балансовой стоимости данных дорог, 13.05.2014 года в адрес МКУ «УДХ» направлено письмо о необходимости предоставления информации в состав какого сооружения автомобильной дороги, внутриквартального проезда, поезда к объектам социальной сферы, проездов индивидуальной жилищной застройки, придомового проезда на территории ПКГО входят существующие ЛНО.По результатам проверки в МКУ «УДХ» выстроена система жёсткого контроля качества принимаемых работ, в частности муниципальными контрактами 2014 года на ремонт и восстановление асфальтобетонных покрытий предусмотрена оплата работ только после получения результатов положительных лабораторных испытаний. Также в 2014 году увеличен гарантийный срок по объектам, реализуемым в рамках подпрограммы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа», в том числе: на ремонт и устройство ЛНО до 24 месяцев, на ремонт и восстановление асфальтобетонных покрытий до 36 месяцев. |
| **Проверки целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию муниципальной долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Петропавловск-Камчатском городском округе на 2010-2020 годы» за 2010-2013 годы** |
| 10. | Департамент социального развития администрации | Письмо от 02.10.2014 № 01-13/786-03:- при реализации муниципальных программ осуществлять контроль за исполнением программных мероприятий со стороны подведомственных учреждений;- формировать отчёты о реализации муниципальных программ в соответствии с достоверными данными; - принять меры по возмещению бюджетных средств необоснованно выплаченных учреждениями социальной сферы в адрес подрядных организаций в общей сумме 158,9 тыс. рублей. - принять меры по истребованию с подрядных организаций сумм неустойки за нарушение условий заключённых договоров в сумме 207,5 тыс. рублей;- наладить работу технического отдела ДСР в части контроля над подведомственными учреждениями при реализации ими заключённых договоров и муниципальных контрактов при проведении ремонтных работ; - в соответствии с требованиями постановления администрации городского округа от 29.12.2011 № 3955 «О порядке определения объёма и условиях предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям Петропавловск-Камчатского городского округа на иные цели, не связанные с возмещением затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнение работ)», заключать отдельные Соглашения в случаях предоставления таких субсидий;- принять меры дисциплинарной ответственности к должностным лицам, допустившим нарушения, выявленные контрольным мероприятием. | После окончания контрольного мероприятия ДСР сообщил, что 25.04.2014 года осуществлено **возмещение в доход бюджета (ООО «Энерготехника») составило** **16,6** тыс. рублей в части работ по установке электрокотла и монтажу системы погодного регулирования с заменой теплового узла здания в МАДОУ «Детский сад № 28 комбинированного вида».Письмо от 15.10.2014 № 16/1202-ОУ:- усилен контроль за формированием отчётов о реализации муниципальных программ в соответствии с достоверными данными;- локальные сметы по вопросу применения понижающих коэффициентов по «Средней школе № 24» и МАДОУ «Детский сад № 3 комбинированного вида» пересчитаны. По «СОШ № 24» по дог. от 01.03.2012 № б/н – 1,3 тыс. рублей; по МАДОУ «Детский сад № 3 комбинированного вида» по договору от 01.10.2013 № 185 – 3,1 тыс. рублей. По «СОШ № 24» - основание конструкции «Теплица» является общей частью сооружения (здания), относящейся к кровле перехода между корпусами зданий школ, а не отдельно-стоящие сооружения. - целесообразность проведения исковой работы, поскольку истёк срок исковой давности. - усилен контроль над подведомственными учреждениями при реализации ими заключённых договоров и муниципальных контрактов при проведении ремонтных работ - меры дисциплинарного воздействия не применялись.  |
| 11. | Департамент по управлению жилищным фондом администрации | Письмо от 02.10.2014 № 01-13/788-03:- принять меры по возмещению с подрядных организаций необоснованно выплаченных бюджетных средств;- при установке индивидуальных узлов учёта на муниципальном жилищном фонде малоимущим гражданам, запрашивать в МАУ «РКЦ» официальные списки граждан, проживающих в муниципальном жилищном фонде и получающих субсидии на оплату ЖКУ в целях подтверждения статуса граждан и исключения нецелевого использования бюджетных средств.  | Письмо от 15.10.2014 № 01-12-01/5350/14:- выставлены сторнировочные счета в адрес ООО «УК «Жилремсервис» - 1,2 тыс. рублей; ООО УК «ЮГ» - 0,8 тыс. рублей; ООО «Жилремсервис У» - 12,4 тыс. рублей и 53,0 тыс. рублей. Оплата произведена в полном объёме. Представлены документы об оплате.- списки малоимущих граждан формируются в МАУ «РКЦ» для начисления субсидии. |
| 12. | Комитет городского хозяйства администрации | Письмо от 02.10.2014 № 01-13/785-03:- осуществлять взаимодействие с главными распорядителями и подведомственными исполнителями муниципальных программ в целях достоверного отражения данных в отчетах о реализации программ за отчётный период и финансовый год в целом*.*- осуществлять формирование отчётов о реализации муниципальных программ в соответствии с достоверными данными. | Письмо от 05.11.2014 № 01-07-01/4183/14:- в целях осуществления взаимодействия с главными распорядителями и подведомственными исполнителями муниципальных программ в целях достоверного отражения данных в отчетах о реализации программ за отчётный период и финансовый год в целом в КГХ издан приказ от 25.02.2014 и определён порядок отчётов.- проведена сверка с Управлением экономики за период 2011-2013 годов, внесены корректировки и направлено письмо в УЭ от 13.10.2014 № 01-07-02/1889/14. |
| 13. | Комитет по управлению имуществом администрации | Письмо от 02.10.2014 № 01-13/787-03; от 10.12.2014 № 01-13/1010-03:- принять меры по взысканию неустойки с подрядных организаций, нарушивших условия заключённых муниципальных контрактов. | Письмо от 15.10.2014 № 01-06-01/2095/14:- направлены претензии в адреса подрядных организаций (ООО «Витязь», ООО «Онтарион») с требованием о добровольном перечислении неустойки, которые осталось без удовлетворения. Исковые заявления так и не поданы.  |
| 14. | Управление экономики администрации | Письмо от 02.10.2014 № 01-13/784-03:- совместно с главными распорядителями программы осуществить анализ вышеуказанных несоответствий и по результатам внести необходимые корректировки в Отчёт об эффективности реализации муниципальных адресных и долгосрочных целевых программ Петропавловск-Камчатского городского округа за весь период реализации и в 2013 году.  | Письмо от 14.10.2014 № 01-10-01/196:- согласно письму КГХ от 05.11.2014 № 01-07-01/4183/14 проведена сверка ранее представленных Отчётов за 2011-2013 годы и внесены необходимые корректировки. |
| **Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Спецдорремстрой» за 2012-2013 годы** |
| 15. | Комитет городского хозяйства администрации | Письмо от 23.09.2014 № 01-13/756-03: - осуществить контроль за исполнением со стороны МУП «Спецдорремстрой» Плана мероприятий по устранению выявленных Контрольно-счётной палатой нарушений; - при внесении очередных изменений в План ФХД предприятия, учесть изменение финансовых показателей деятельности, связанных с реализацией Плана мероприятий по устранению выявленных Контрольно-счётной палатой нарушений.  | Письмо КГХ от 07.11.2014 № 01-07-01/4237/14:- на руководителя МУП «Спецдорремстрой» наложено дисциплинарное взыскание - замечание (приказ КУИ от 05.11.2014 № 192-П).  |
| 16. | Комитет по управлению имуществом администрации | Письмо от 23.09.2014 № 01-13/755-03; от 10.12.2014 № 01-13/1011-03:осуществить мероприятия, направленные на:- определение достоверности и обоснованности кредиторской задолженности КУИ в учёте МУП «Спецдорремстрой» по состоянию на 01.01.2012 года в общей сумме 4729,4 тыс. рублей с учётом платежей за аренду земельных участков, осуществлённых с 2009 года, а также кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года, 31.12.2013 года в сумме 4411,1 тыс. рублей, учитывая передачу полномочий по начислению арендных платежей с 2010 года ДГЗО. - подтверждение необходимости и обоснованности взаимозачёта КУИ с предприятием, осуществлённого в 2012 году на сумму 318,4 тыс. рублей при отсутствии обязательств. | Письмо КУИ от 22.12.2014 № 01-06-01/2625/14: - Аппаратом администрации в адрес МУП СДРС 30.09.2014 и 14.10.2014 направлены акты сверок расчётов с КУИ за 2007-2014 годы. - по данным с КУИ взаимозачет с МУПом на сумму 318,4 тыс. рублей в 2012 году не производился. |
| 17. | МУП «Спецдорремстрой» | Письмо от 23.09.2014 № 01-13/757-03; от 10.12.2014 № 01-13/1007-03:* направить информацию о реализации намерений в соответствии с Планом мероприятий по устранению выявленных нарушений и их предупреждению в дальнейшей деятельности МУП «Спецдорремстрой».
* осуществить мероприятия, направленные на:

- определение достоверности и обоснованности кредиторской задолженности КУИ в учёте МУП «Спецдорремстрой» по состоянию на 01.01.2012 года в общей сумме 4729,4 тыс. рублей с учётом платежей за аренду земельных участков, осуществлённых с 2009 года, а также кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года, 31.12.2013 года в сумме 4411,1 тыс. рублей, учитывая передачу полномочий по начислению арендных платежей с 2010 года ДГЗО. - подтверждение необходимости и обоснованности взаимозачёта КУИ с предприятием, осуществлённого в 2012 году на сумму 318,4 тыс. рублей при отсутствии обязательств.- осуществить сверку расчётов предприятия с ДГЗО за период с 2010 года в разрезе расчётов по каждому заключённому на аренду земельных участков договоров, с учётом передачи задолженностей от КУИ в мае 2010 года.- по результатам проведения сверки расчётов с КУИ и ДГЗО осуществить операции по внесению изменений в бухгалтерский учёт предприятия в целях отражения достоверных данных. * при ведении и формировании учёта и отчётности не допускать нарушений методологии бухгалтерского учёта при отражении операций по учёту расчётов, в части:

- зачёта авансов выданных/полученных при реализации и приобретении товаров, работ, услуг; - не составления актов сверок с контрагентами и инвентаризации расчётов;* наладить работу предприятия по урегулированию и сдерживанию дебиторской и кредиторской задолженности;
* при освоении бюджетных средств, направленных на увеличение уставного фонда предприятия:

- в обязательном порядке осуществлять внесение соответствующих изменений в план ФХД предприятия при изменении цели расходования бюджетных средств;- осуществлять достоверное формирование отчётов по использованию бюджетных средств, направленных на увеличение уставного фонда предприятия;* при принятии управленческих решений руководствоваться исключительно интересами и целями деятельности предприятия, направленными на извлечение прибыли, не допускать неэффективного расходования средств.
 | Письмо от 04.12.2014 № 1921:- проводится сверка с КУИ, по результатам которой будут произведены корректирующие записи в учёте; - осуществляется сверка с ДГЗО за период с 2010 года; - после сверки расчётов с КУИ и ДГЗО будут осуществлены операции по внесению изменений в бух. учёте МУП «СДРС»;- МУП «СДРС» соблюдает методологию бух. учёта и старается регулярно составлять акты сверок с контрагентами;- проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности;- МУП «СДРС» будет осуществлять внесение соответствующих изменений в План ФХД, а так же осуществлять достоверное формирование отчётов по использованию бюджетных средств, направленных на увеличение уставного фонда предприятия;- руководством предприятия будут приниматься более взвешенные управленческие решения исключительно в интересах предприятия.Письмо 19.12.2014 № б/н:- акты сверок поступили на предприятие, после проверки будут внесены изменения в бух. учёт в целях отражения достоверных данных. |
| **Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на мероприятия по ремонту (реконструкции) подпорных стенок, лестничных переходов и детских площадок в Петропавловск-Камчатском городском округе, в том числе в рамках муниципальной долгосрочной целевой программы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013-2016 годы» за 2013 год.** |
| 18. | Администрация городского округа | Письмо от 26.12.2014 №01-13/1048-03 в адрес Главы администрации городского округа с предложением указать муниципальным заказчикам на необходимость внесения в проекты муниципальных контрактов условия:- предусматривающие ответственность проектных организаций, за подготовку проектов не соответствующих фактическим объемам выполняемых работ;- о праве заказчика уменьшить сумму, подлежащую к оплате за выполненные работы, на размер требования в сумме начисленной неустойки. | Письмом заместителя Главы администрации городского округа – председателя Комитета городского хозяйства от 15.01.2015 года руководителям муниципальных казенных учреждений рекомендовано включать в проекты муниципальных контрактов условия:- предусматривающие ответственность проектных организаций, за подготовку проектов не соответствующих фактическим объемам выполняемых работ;- о праве заказчика уменьшить сумму, подлежащую к оплате за выполненные работы, на размер требования в сумме начисленной неустойки. |
| **Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию МДЦП «Развитие дошкольного образования в Петропавловск-Камчатском городском округе на 2012-2015 годы»** |
| 19. | Департамент социального развития администрации  | 1. Обеспечить системный анализ результатов реализации муниципальных Программ в разрезе каждого направления и мероприятия, а также в целом всей Программы.2. Определять объемы финансирования, необходимые для достижения целей мероприятий Программы, на основе достоверных данных и обоснованных расчетов.3. Обеспечить эффективное использование средств бюджета городского округа, выделяемых на реализацию Программ, путем своевременного заключения необходимых соглашений и пересмотра механизма (схемы) их организационного обеспечения.4. Для эффективной реализации мероприятий Программ рассмотреть возможность централизации закупок для подведомственных учреждений.5. Акцентировать внимание на оценку промежуточных и конечных результатов целевых мероприятий.6. Обеспечить надлежащий контроль за принятием подведомственными учреждениями мер по возврату в бюджет городского округа сумм по завышенным объемам выполненных работ и их стоимости.**7.** Рассмотреть возможность передачи неэффективно используемого технологического оборудования в учреждения, у которых есть потребность в данном оборудовании и возможность его незамедлительной установки. 8. Принять меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим необоснованное и неэффективное использование средств, выделенных на реализацию программных мероприятий. | Департаментом сообщено о детальном рассмотрении отчета.В целях организации работы по качественному планированию, своевременному внесению изменений и контролю исполнения муниципальных программ издан приказ, согласно которому за реализацией каждой программы назначены ответственные лица.Кроме того, Департаментом сообщается о возмещении в доход бюджета городского округа отдельными учреждениями необоснованно выплаченных денежных средств и сумм по завышенным объемам выполненных работ.Дальнейшая работа по возмещению средств в доход бюджета продолжается. Руководителям учреждений указано на недопущение в дальнейшем нарушений, выявленных контрольным мероприятием |
| **Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию МДЦП «Спортивный Петропавловск на 2010-2014 годы», включая инвестиционные мероприятия связанные со строительством универсальных крытых и открытых объектов спорта на базе средних общеобразовательных школ в 2012 году** |
| 20. | Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации  | 1. Для успешной реализации муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» обеспечить надлежащую организацию ее исполнения, с учетом замечаний, установленных при проведении рассмотренного контрольного мероприятия.2. Усилить контроль за эффективностью использования направляемых средств.3. Акцентировать внимание на оценку промежуточных и конечных результатов достижения целевых показателей. | Управление сообщено, что информация принята к сведению. Все предложения учтены при организации работы по реализации МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО»  |
| 21. | Комитет по управлению имуществом администрации  | Обеспечить учет открытых плоскостных физкультурно-спортивных сооружений. | Комитетом сообщено, что на учет поставлены спортивные сооружения СОШ № 3, СОШ № 42, СОШ № 45.Согласно приказу КУИ от 11.04.2014 № 210/14, за СОШ №8 закреплена на праве оперативного управления пришкольная детская площадка балансовой стоимостью 9957,6 тыс. рублей. |
| 22. | Муниципальное автономное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 36» | 1. Сформировать в бухгалтерском учете единое основное средство «Спортивная площадка (Футбольное поле)» с включением в него всех приспособлений и принадлежностей;2. Информацию о сформированном объекте «Спортивная площадка (Футбольное поле)» подать в Комитет по управлению имуществом администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, для внесения в реестр муниципального имущества.  | Учреждением сформирован объект «Спортивная площадка (Футбольное поле)» общей стоимостью 1923,9 тыс. рублей, сведения о котором поданы в Комитет по управлению имуществом администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, для внесения в реестр муниципального имущества. |
| 23. | Департамент социального развития администрации  | 1. Провести детальный анализ замечаний и нарушений, выявленных КСП при проведении контрольного мероприятия с целью устранения вышеуказанных нарушений и недоработок;2. Обратить особое внимание при согласовании договоров, заключаемых подведомственными учреждениями, на включение в условия договоров требований о соответствии материалов и изделий требованиям пожарной и санитарно-эпидемиологической безопасности;3. При реализации в 2014 году муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» учесть замечания, изложенные в настоящем Отчете с целью недопущения нецелевого и неэффективного использования средств бюджета; 4. Обеспечить надлежащий контроль:- по формированию подведомственными учреждениями единого объекта основных средств (со всеми приспособлениями и принадлежностями) «Спортивная площадка (Футбольное поле)»/«Универсальная спортивная площадка» и по предоставлению надлежаще оформленных документов в КУИ, для включения спортивных сооружений в реестр муниципального имущества;- за принятием СОШ № 3 и СОШ № 8 мер по проведению ремонтно-восстановительных работ на спортивных площадках ООО «Стрелец-Т»;- по возврату СОШ № 8 в бюджет городского округа денежных средств в размере **99,8 тыс. рублей**, израсходованных учреждением на цели, не предусмотренные Программой;- по возврату необоснованно израсходованных денежных средств в общей сумме **1813,0 тыс. рублей**, в том числе:- СОШ № 8 – 621,6 тыс. рублей; - СОШ № 42 - 552,9 тыс. рублей;- СОШ № 45 - 638,5 тыс. рублей;5. Разработать паспорта спортивных объектов с целью формирования данных по фактической комплектации спортивных сооружений, осуществлению контроля за соблюдением срока эксплуатации, технического состояния, выявлению неэффективно используемых, неиспользуемых спортивных сооружений и оборудования, планированию потребности в дооборудовании и комплектации;6. Применить меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим необоснованное расходование бюджетных средств. | Департаментом сообщено о детальном рассмотрении отчета.Техническому отделу Департамента указано при согласовании договоров обращать особое внимание на включение в условия требований о соответствии материалов и изделий требованиям пожарной и санитарно-эпидемиологической безопасности.В адрес КУИ направлена соответствующая информация для объединения в единый объект учета основных средств «Спортивная площадка» всех приспособлений и принадлежностей.Взяты на контроль вопросы:-по проведению ремонтно-восстановительных работ на спортивных площадках СОШ № 3 и № 8;-по возврату необоснованно израсходованных средств. В отношении директоров СОШ №№ 8, 42, 45 применены меры дисциплинарного взыскания. |
| **Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных для осуществления деятельности по формированию и содержанию муниципального архива**  |
| 24. | Аппарат администрации городского округа | 1. Зарегистрировать право оперативного управления на здания, расположенные по адресам: ул. Океанская, д. 91 и ул. Рябиковская, д. 38, занимаемые МКУ «Городской архив»;2. Заключить с МКУ «Городской архив» договор безвозмездного пользования на занимаемые нежилые помещения;3. Разработать порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы для МКУ «Городской архив»;4. Осуществлять контроль за соблюдением Методики планирования бюджетных ассигнований и обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период МКУ «Городской архив»;5. Проконтролировать внесение изменений в Устав МКУ «Городской архив» по результатам проведенного контрольного мероприятия;6. Осуществлять контроль за текущей деятельностью Городского архива, включая соблюдение норм Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ и услуг; 7. Принять меры дисциплинарной ответственности к лицам, допустившим нарушения Бюджетного кодекса РФ, в части принятия расходных обязательств, при отсутствии утвержденных лимитов бюджетных обязательств;8. Сообщить в адрес КСП об устранении недостатков выполненных работ, связанных с реконструкцией здания кинотеатра «Океан» под архив по ул. Океанская, 91. | По результатам рассмотрения данного письма Аппаратом администрации ПКГО сообщено следующее:- регистрация зданий Аппаратом возможно, только после регистрации прав собственности КУИ. Аппаратом направлено соответствующее обращение в КУИ;- подготовлен проект передачи объектов в безвозмездное пользование, но его подписание будет возможно после регистрации права собственности на данные нежилые помещения;- издан порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет подведомственными казенными учреждениями;- о применении дисциплинарного взыскания в отношении директора учреждения направлено письмо в КУИСогласно дополнительно представленной Аппаратом администрации информации, директору МКУ «Городской архив» Крайниковой В.И. применено дисциплинарное взыскание в виде замечания. |
| **Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных по подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения»** |
| 25. | Департамент социального развития администрации  | 1. Провести детальный анализ недостатков, выявленных при планировании расходов, и исключить их возможность повторения при планировании и утверждении расходов на очередной финансовый год и плановый период;2. Рассмотреть возможность осуществления с 2015 года финансового обеспечения деятельности психолого-медико-педагогической комиссии за счет субсидий на выполнение муниципального задания;3. Проконтролировать внесение изменений в учредительные документы МАОУ «Средняя школа № 30» с учетом замечаний КСП;4. Проконтролировать возмещение в доход бюджета средств, израсходованных учреждениями не по целевому назначению. | По результатам рассмотрения информационного письма сообщено о проведении детального анализа недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия.Возмещение в доход бюджета средств, израсходованных СОШ № 30 и Комплексным центром по нецелевому назначению, взят на контроль. |
| **Проверка целевого и эффективного использования муниципальными бюджетными и автономными образовательными учреждениями субсидий на иные цели (выборочно)** |
| 26. | Департамент социального развития администрации  | 1. Провести детальный анализ замечаний и нарушений, выявленных КСП при проведении контрольного мероприятия с целью устранения вышеуказанных нарушений и недоработок.2. Проконтролировать возмещение в доход бюджета необоснованно израсходованных сумм.3. Обеспечить качественное планирование и обоснованность производимых учреждениями расходов.4. Принять меры дисциплинарного характера к руководителям учреждений, допустившим выявленные нарушения. | По результатам рассмотрения информационного письма сообщено:- о проведении разъяснительной работы с руководителем СОШ № 1;- подтверждено возмещение необоснованно израсходованных средств Лицеем № 46 в сумме 23,6 тыс. рублей и СОШ № 2 в сумме 293,4 тыс. рублей;- в отношении директоров СОШ №№1, 2, 46 применены меры дисциплинарного взыскания. |