

Администрация муниципального
образования «Город Майкоп»
Республики Адыгея

385000, г. Майкоп, ул. Краснооктябрьская, 21

тел. 52-27-61 факс 52-63-19

e-mail: priemn@admins.maykop.ru



Адыгэ Республикэм
Муниципальнэ образованиеу «Къалэу
Мыекъяупэ» и Администрацие

385000, къ. Мыекъяупэ, ур. Краснооктябрьскэр, 21

тел. 52-27-61 факс 52-63-19

e-mail: priemn@admins.maykop.ru

от 29.12.2020. № 2410/1

Председателю
Контрольно-счетной палаты
Муниципального образования
«Город Майкоп»
С.Б.Кормщицковой

Уважаемая Светлана Борисовна!

Управление ЖКХ и благоустройства Администрации МО «Город Майкоп» рассмотрев отчет по итогам проведенной проверки исполнения основного мероприятия «Капитальный ремонт, ремонт и содержание улично-дорожной сети на территории муниципального образования «Город Майкоп», подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства и благоустройства территорий муниципального образования «Город Майкоп», муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и благоустройства в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2018-2024 годы» и сообщает о результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах в рамках полномочий следующую информацию.

По пункту I представления: **Неэффективно использованы бюджетные средства в объеме 0,848 тыс. рублей** - оплачены пени, за нарушение договорных обязательств с ПАО «ТНС энерго Кубань», из средств бюджета муниципального образования «Город Майкоп», выделенных на выполнение Подмероприятия 1.1. «содержание улично-дорожной сети в муниципальном образовании «Город Майкоп», в объеме 0,848 тыс. рублей. Что повлекло, за собой нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленных статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации и принципа результативности использования бюджетных средств, установленного статьей 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дополнительные денежные средства, перечисленные в пользу ПАО «ТНС энерго Кубань» за просрочку условий по оплате договорных обязательств по решению суда. Просрочка по оплате за пользования электроэнергией по договорным обязательствам в рамках полномочий по

вход № 142 от 29.12.2020

содержанию улично-дорожной сети, возникает в связи с несвоевременным выделением лимитов бюджетных обязательств на данные цели.

По пункту II представления: **Нарушение Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на сумму 2 209,08 тыс. рублей, из них:**

1- МКУ «Благоустройство» в нарушение статей 34, 94 Федерального закона № 44-ФЗ, части 2 статьи 711 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 4.4 контракта № 0376300000117000349 не соблюдены условия исполнения контракта – своевременность расчетов. Обязанность по оплате услуг за 13 этап, период с 21.12.2018 г. по 31.12.2018 года не исполнена, задолженность по контракту на момент проверки составляет 2 209,08 тыс. рублей.

Согласно статьи 242.5.БК РФ - исполнительный документ, предусматривающий обращение взыскания на средства местного бюджета по денежным обязательствам его казенного учреждения-должника, направляется судом по просьбе взыскателя или самим взыскателем вместе с документами, указанными в п.2 ст.242.1 БК РФ, в орган, осуществляющий открытие и ведение лицевого счета муниципального казенного учреждения, по месту открытия должнику, как получателю средств местного бюджета, лицевых счетов для учета операций по исполнению расходов местного бюджета. На дату проведения контрольного мероприятия и по сегодняшний день в МКУ «Благоустройство» уведомление о поступлении исполнительного документа и дате его приема к исполнению из УФК по Республике Адыгея, осуществляющему ведение лицевого счета учреждения не поступало, за оказанные услуги по содержанию улично-дорожной сети и территорий общего пользования, на территории МО «Город Майкоп», по 13-му этапу будет оплачено согласно законодательству.

В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений и устранения причин и условий, способствующих совершению выявленных нарушений с работниками, ответственными за осуществлением контроля за исполнением контракта проведена разъяснительная работа по соблюдению требований законодательства в сфере закупок, бюджетного законодательства, иных нормативных актов. Со стороны начальников отдела усилен контроль по соблюдению условий исполнения контрактов, а также над работой специалистов, и иных лиц, ответственных по данному направлению с целью недопущения впредь вышеуказанных нарушений.

2- МКУ «Благоустройство» в нарушение статей 34, 94 Федерального закона № 44-ФЗ и пунктов 9, 10 контракта № 0376300000119000001, заключенного МКУ «Благоустройство» 25.02.2019 г. с ООО «Фирма Гранит» - не соблюдены условия исполнения контракта - не назначалась комиссия по передаче автомобильных дорог (дорожных знаков).

Акты при передаче дорожных знаков на содержание Исполнителю и при возврате МКУ «Благоустройство» подписывались только руководителями сторон, без участия комиссии, в нарушение пунктов 9 и 10 контракта.

В целях недопущения в дальнейшем аналогичных нарушений и устранения причин и условий, способствующих совершению выявленных нарушений с работниками, ответственными за осуществлением контроля за исполнением контракта проведена разъяснительная работа по соблюдению требований законодательства в сфере закупок, бюджетного законодательства, иных нормативных актов. Со стороны начальников отдела усилен контроль по соблюдению условий исполнения контрактов, а также над работой специалистов, и иных лиц, ответственных по данному направлению с целью недопущения впредь вышеуказанных нарушений.

По пункту III представления: **Нарушение Федерального закона Российской Федерации от 08.11.2007 года № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».**

В нарушение требований части 4 статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ и приказа № 150 не проводилась в 2017-2019 годах оценка технического состояния автомобильных дорог, схемы организации дорожного движения и дислокации дорожных знаков на территории муниципального образования «Город Майкоп» есть только на 118 улиц, но в них не вносились изменения с 2017 года.

Информация о наличии и о местонахождении дорожных знаков, дорожной разметки, пешеходных ограждений в технических паспортах дорог и схемах организации дорожного движения и дислокации дорожных знаков на 01.01.2019 года – на момент заключения контрактов была недостоверной.

В целях планирования в сфере дорожной деятельности в муниципальном образовании «Город Майкоп», приказом МКУ «Благоустройство МО «Город Майкоп» от 26.12.2020 №206 утвержден состав постоянно действующей комиссии по оценке технического состояния автомобильных дорог.

По пункту IV представления: **Нарушений Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»**

1- В нарушение статей 10,11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 11 Инструкции № 157, раздела 3 Приложения № 5 к приказу Минфина России от 30.03.2015 г. № 52 н в инвентарных карточках нефинансовых активов (ф. 0504031) в разделе 1 «Сведения об объекте» не заполнялись графы 1 - 5 и графы 7 - 10. На оборотной стороне – не заполнялись графы 5 - 11.

- В результате проверки и выявленных нарушений, согласно выборочной проверки были внесены изменения в инвентарные карточки учета нефинансовых активов (дорог)(инвентарные карточки прилагаются).

2- В нарушение статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 1.3, 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 в МКУ «Благоустройство» перед составлением годовой бюджетной отчетности и при смене материально-ответственных лиц не проводилась инвентаризация имущества.

- В результате проверки было выявлено нарушение ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 1.3, 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества

и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 в МКУ «Благоустройство» перед составлением годовой бюджетной отчетности и при смене материально- ответственных лиц не проводилась инвентаризация имущества. В 2019 году перед составлением годовой бюджетной отчетности инвентаризация имущества не проводилась в связи с выводом из МКУ «Благоустройство МО «Город Майкоп» финансового отдела и полномочий по бухгалтерскому учету.

В 2020 году при смене материально-ответственных лиц (конец марта 2020года)не проводилась инвентаризация имущества в связи с принятием мер по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCov) и самоизоляции сотрудников МКУ «Благоустройство МО «Город Майкоп»(Указ Главы Республики Адыгея от 18 марта 2020 г. №27 «О введении режима повышенной готовности» ,Указ Главы Республики Адыгея от 16 марта 2020 года №26 «О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCov)»).В целях организации ведения бухгалтерского учета в соответствии с действующим законодательством приказом МКУ «Благоустройство МО «Город Майкоп» утвержден постоянно действующий состав инвентаризационной комиссии, приказом МКУ «Благоустройство МО «Город Майкоп» №179/1 П от04.12.2020 года проведена инвентаризация перед составлением годовой отчетности за 2020 год.

По пункту V представления: Необоснованно списаны материальные запасы на сумму 180,94 тыс. рублей.

Комиссией МКУ «Благоустройство» материальные запасы (краска и растворитель), приобретенные за бюджетные средства, на сумму 180,94 тыс. рублей, по контракту № 0376300000118000424, для выполнения Подмероприятия 1.1. «содержание улично-дорожной сети в муниципальном образовании «Город Майкоп», списаны в 2019 году без законного обоснования - в отсутствие документов, подтверждающих объемы фактически выполненных работ.

При составлении актов на списание у комиссии отсутствовали:

- утвержденные нормы расхода краски на единицу (на одно ограждение).
- отсутствовали документы, подтверждающие необходимость выполнения работ по покраске дорожных ограждений, с адресами дорог (акты осмотра технического состояния, или дефектные ведомости, распоряжения руководителя и т.д).
- отсутствовали документы, подтверждающие объемы фактически выполненных работ. Это могли быть акты выполненных работ, или задания-наряды, оформленные по форме, утвержденной в составе Учетной политики МКУ «Благоустройство», содержащие все обязательные реквизиты в соответствии со статьей 9 Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» .
- Согласно со статьей 9 Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» подготовлены и разработаны проекты нормативно-

правовые документы для утверждения норм расхода материальных запасов, которые после утверждения будут занесены в состав Учетной политики МКУ «Благоустройство».

Руководитель Управления



О.С.Алтухова

Исп. С.А.Лацинина
Тел.:52-38-20