



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ЛЕНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ОТЧЕТ

по результатам контрольного мероприятия

«Проверка законности и результативности использования средств бюджета сельского поселения Булатниковское, выделенных в виде межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского муниципального района на капитальный ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, проводимых в рамках реализации подпрограммы «Развитие дорожно-мостового хозяйства на территории Ленинского муниципального района» муниципальных программ Ленинского муниципального района «Развитие дорожно-транспортного комплекса на 2015-2019 годы», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2017-2021 годы», на содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства, проводимых в рамках реализации подпрограммы «Благоустройство» муниципальных программ Ленинского муниципального района «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства на 2015-2019 годы», «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства на 2017-2021 годы», с элементами аудита эффективности закупок товаров, работ, услуг».

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.7 плана работы Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района на 2018 год, распоряжение Председателя Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района от 04.09.2018 № 26 (с изменениями).

Предмет контрольного мероприятия: бюджетные средства муниципального образования сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района, направленные на капитальный ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства.

3. Объекты контрольного мероприятия:

- администрация Ленинского муниципального района Московской области (далее – Администрация);
- МБУ «ДорСервис».

4. Срок проведения контрольного мероприятия:

- срок подготовки к мероприятию с 17 сентября по 21 сентября 2018 года;
- срок проведения мероприятия на объектах с 24 сентября 2018 по 30 ноября 2018;
- срок оформления результатов мероприятия с 03 декабря 2018 по 07 декабря 2018.

5. Цель контрольного мероприятия: Проверка законности и результативности использования средств бюджета сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального

района, выделенных в виде межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского муниципального района на капитальный ремонт автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства.

6. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2016 по 24.09.2018.

7. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.

7.1. Объем средств на 2016 год предусмотренный Программами Ленинского муниципального района «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» и «Развитие дорожно-транспортного комплекса Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальному ремонту и ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства сельского поселения Булатниковское, составил 135 454,4 тыс. рублей.

Объем финансирования в 2016 году на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальному ремонту и ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства, утвержденный в Решении Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 28.12.2016 № 1/54 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области № 1/37 от 25.11.2015 «О бюджете муниципального образования «Ленинский муниципальный район Московской области» на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, составил 140 627,8 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов сельского поселения Булатниковское, освоенных администрацией Ленинского муниципального района в 2016 году составил 139 417,8 тыс. рублей или 99,14 % от перечисленных средств межбюджетных трансфертов.

7.2. Объем средств на 2017 год, предусмотренный Программами Ленинского муниципального района «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы» и «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2017-2021 годы» на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальному ремонту и ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства сельского поселения Булатниковское, составил 58 985,1 тыс. рублей.

Объем финансирования в 2017 году на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальному ремонту и ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства, утвержденный в Решении Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 27.12.2017 № 1/6 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области № 1/51 от 23.11.2016 «О бюджете муниципального образования «Ленинский муниципальный район Московской области» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» составил 67 859,5 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов сельского поселения Булатниковское, освоенных администрацией Ленинского муниципального района в 2017 году, составил 63 391,4 тыс. рублей или 93,42 % от перечисленных средств межбюджетных трансфертов.

7.3. Объем средств на 2018 год, предусмотренный Программами Ленинского муниципального района «Формирование современной комфортной городской среды» на 2018-2022 годы в новой редакции и «Развитие дорожно-транспортного комплекса» Ленинского муниципального района на 2017-2021 годы на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальному ремонту и ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства сельского поселения Булатниковское, составил 62 933,6 тыс. рублей.

Объем финансирования в 2017 году на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и объектов дорожно-мостового хозяйства, капитальному ремонту и ремонту проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, создание парковочных мест, содержание внутриквартальных дорог, территорий поселения, объектов ЖКХ и озеленения, создание и ремонт объектов благоустройства, утвержденный в Решении Совета депутатов Ленинского муниципального района от 26.09.2018 №1/20 «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Ленинского муниципального района Московской области от 22.11.2017 № 1/4 «О бюджете муниципального образования «Ленинский муниципальный район Московской области» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», составил 67 779,6 тыс. рублей.

7.4. Администрацией Ленинского муниципального района и МБУ «ДорСервис» допущено нецелевое использование бюджетных средств (ст. 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации) на общую сумму 2 515,9 тыс. рублей, в том числе:

- ✓ администрация Ленинского муниципального района - 4 случая нецелевого расходования бюджетных средств на общую сумму 2 070,2 тыс. рублей, за которые предусматривается ответственность за по ст.15.14 КоАП РФ;
- ✓ МБУ «ДорСервис» - 1 случай нецелевого расходования средств субсидий на общую сумму 445,7 тыс. рублей, за который предусматривается ответственность за по ст.15.14 КоАП РФ.

7.5. Администрацией Ленинского муниципального района допущены нарушения в части условий предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели (ст. 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) – 4 случая на общую сумму 2 446,4 тыс. рублей, за которые предусматривается ответственность по статье 15.15.5 ч. 1 КоАП РФ.

7.6. Администрацией Ленинского муниципального района и МБУ «ДорСервис» допускались нарушения приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» в части применения экономической статьи расходов.

7.7 Администрацией Ленинского муниципального района и МБУ «ДорСервис» допускались нарушения 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 и Инструкции по его применению», в части не отражения стоимости работ, увеличивающих балансовую стоимость объектов, которые были списаны на счет № 401.20.000 «Расходы текущего финансового года» и порядка формирования балансовой стоимости объектов имущества казны Ленинского муниципального района.

7.8. Администрацией Ленинского муниципального района и МБУ «ДорСервис» допускались нарушения Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в части оформления фактов хозяйственной жизни первичными учетными документами, своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета данных, содержащихся в первичных учетных документах.

7.9. Администрацией Ленинского муниципального района и МБУ «ДорСервис» не соблюдались отдельные требования законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ

«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»).

8. Предложения (рекомендации):

8.1. Администрации Ленинского муниципального района:

8.1.1. Принять меры к недопущению нарушений Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части соблюдения условий договоров.

8.1.2. Принять меры к предотвращению нецелевого исполнения бюджетных средств.

8.1.3. Не допускать нарушений требований, предъявляемых к оформлению хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами.

8.1.4. Внести в бухгалтерский учет исправительные записи в части восстановления в учете объектов имущества казны, списанных на счет № 401.20.000 «Расходы текущего финансового года» (асфальтобетонное покрытие для проезда с основанием, ИДН, дорожные знаки ИДН, знаки «Жилая зона»).

8.1.5. Принять меры к возмещению ущерба, нанесенного бюджету сельского поселения Булатниковское, а именно:

- 289 436,25 рублей за фактически невыполненные объемы работ по контракту от 05.09.2016 № 2016.243971 с ООО «Краснодар-Строй»;
- 286 123,17 рублей за фактически невыполненные объемы работ по контракту от 02.09.2016 № 2016.239593 с ООО «СтройСтандарт-30».

8.1.6. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.

8.2. МБУ «ДорСервис»:

8.2.1. Принять меры к недопущению нарушений Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части соблюдения условий договоров.

8.2.2. Принять меры к недопущению оплаты по контрактам на цели, не соответствующие целям, определенным в контрактах (договорах).

8.2.3. Принять меры к предотвращению нецелевого использования бюджетных средств.

8.2.4. Внести в бухгалтерский учет исправительные записи в части восстановления в учете объектов имущества, списанных на счет № 0.401.20.000 «Расходы текущего финансового года».

8.2.5. Отобразить на забалансовом счете № 02 «Материальные ценности на хранении» имущество (колодцы), принятое от МБУ «СЕЗБДХ» в результате присоединения.

8.2.6. Устранить недостачу имущества, переданного администрации городского округа Истра.

8.2.7. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.