

Информация о результатах контрольных мероприятий, проведенных в 4 квартал 2021 года

17.01.2022

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палатой в 4 квартале 2021 года проведены следующие контрольные мероприятия:

1. Проверка МКУ «Центр организации движения и пассажирских перевозок» по вопросу законности отдельных финансовых и хозяйственных операций, достоверности бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности, законности и результативности использования муниципальных ресурсов в 2020 году и I квартале 2021 года.

МКУ «ЦОДИПП» осуществляет деятельность по оказанию муниципальных услуг в целях реализации полномочий органа местного самоуправления городского округа «Город Калининград» по в сфере организации регулярных пассажирских перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом, а также по управлению дорожным движением в муниципальном образовании «Город Калининград». Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджета городского округа на основании бюджетной сметы. В проверяемом периоде Учреждение осуществляло полномочия администратора доходов и получателя бюджетных средств.

Объем проверенных средств составил 456 392 724,40 руб.

По итогам контрольного мероприятия установлены нарушения требований:

- нормативных правовых актов в части размещения информации о деятельности учреждения на сайте www.bus.gov.ru;

- бюджетного законодательства при исполнении полномочий администратора доходов в части своевременности отражения в учете операций по начислению доходов, что привело к искажению показателей бюджетной отчетности Учреждения, в том числе к искажению информации об активах и о финансовом результате;

- бюджетного законодательства при исполнении полномочий получателя бюджетных средств (несвоевременное отражение в учете данных, содержащихся в первичных учетных документах; отнесение расходов на код КОСГУ, не соответствующий направлению расходов);

- порядка составления и представления бюджетной отчетности за 2020 год (нарушения в части структуры и состава отчетности; отсутствие ежегодной инвентаризации расчетов по доходам, по расчетам с подотчетными лицами и расчетам по платежам в бюджет);

- порядка учета и использования муниципального имущества (несоответствие данным бухгалтерского учета фактического количества и стоимости отдельных видов имущества; отсутствие забалансового учета по отдельным объектам движимого имущества, что привело к искажению показателей бюджетной отчетности);

- федеральных стандартов внутреннего финансового аудита, Бюджетного кодекса РФ в части реализации полномочий по организации и осуществлению внутреннего финансового аудита.

В ходе контрольного мероприятия выявлено грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, ответственность за которое предусмотрена п. 4 ст. 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях - искажение показателей бюджетной отчетности за 2020 год, выраженных в денежном измерении, которое привело к искажению информации об активах и о финансовом результате более

чем на 10%. По факту выявленных нарушений составлен протокол об административном правонарушении.

По результатам контрольного мероприятия в адрес объекта контроля направлено представление в целях устранения выявленных нарушений.

2. Проверка МКУ «Капитальный ремонт многоквартирных домов» (МКУ «КР МКД») по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на проведение в 2020 году работ по благоустройству дворовых территорий МКД № 4-10 по ул. Калужской, № 21 по ул. Мусоргского в г. Калининграде.

Объем проверенных средств 6 312 924,80 руб.

По итогам контрольного мероприятия установлено неправомерное использование средств субсидии в сумме 50 311,0 руб., выразившееся в приемке и оплате подрядчику за счет средств субсидии фактически невыполненных работ, непримененных материалов..

С учетом пояснений и дополнительных документов, представленных МКУ «КР МКД», сумма неправомерно использованных средств составила 9 792,0 руб.

Денежные средства возвращены в бюджет в полном объеме до внесения представления.

3. Проверка МКУ «КР МКД» по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на проведение в 2020 году работ по благоустройству дворовой территории МКД № 176-186, 188 по ул. Машиностроительной в г. Калининграде

Объем проверенных средств 4 752 376,90 руб.

По результатам контрольного мероприятия нарушений не установлено.

4. Проверка МКУ «Городское дорожное строительство и ремонт» (МКУ «ГДСР») по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на выполнение в 2020 году работ по ремонту тротуара по ул. Г. Димитрова в г. Калининграде

Объем проверенных средств 9 064 855,16 руб.

По результатам контрольного мероприятия нарушений не установлено.

5. Проверка МАУК КТК «Дом искусств» по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, предоставленных в виде субсидии на проведение в 2020 году капитального ремонта кровли здания.

Объем проверенных средств 4 333 065,00 руб.

По результатам контрольного мероприятия нарушений не установлено.

6. Проверка МАУК «Централизованная библиотечная система» по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, предоставленных в виде субсидии на проведение в 2021 году капитального ремонта помещений 2-го этажа, мансарды, фасада библиотеки № 11.

Объем проверенных средств 2 043 955,00 руб.

По результатам контрольного мероприятия установлено неправомерное использование средств субсидии, выразившееся в приемке и оплате подрядчику невыполненных работ на сумму 136 957,00 руб.

В объект контроля внесено представление, по итогам его выполнения денежные средства в полном объеме возвращены в бюджет городского округа «Город Калининград».

7. Проверка МАОУ СОШ № 3 по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, предоставленных в виде субсидии на выполнение в 2020 году ремонта спортивной площадки

Объем проверенных средств 1 987 768,0 руб.

По результатам контрольного мероприятия нарушений не установлено.

8. Проверка МАУ «Молодежный центр» по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, предоставленных в виде субсидии на выполнение в 2020 году ремонта помещений молодежного клуба «Искра»

Объем проверенных средств 3 600 759,00 руб.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

- неправомерное использование средств субсидии в общей сумме 3 371,0 руб., выразившееся в приемке и оплате подрядчику непримененных материалов;
- неэффективное использование средств субсидии в общей сумме 45 761 руб., выразившееся в приемке и оплате подрядчику некачественно выполненных работ по изоляции трубопроводов отопления;
- ненадлежащая проверка сведений, содержащихся в акте о приемке выполненных работ.

В объект контроля внесено представление. Ввиду невозможности устранения некачественно выполненных работ денежные средства в общей сумме 49 132,0 руб. перечислены в бюджет городского округа.

9. Проверка комитета городского хозяйства администрации городского округа «Город Калининград», МКУ «КР МКД», ООО «УКБР 4» по вопросу законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на проведение в 2020 году работ по благоустройству дворовой территории МКД № 2-12 по ул. Эльблонгской в г. Калининграде

Объем проверенных средств: 3 957 542,38 руб.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

- неэффективное использование средств субсидии в общей сумме 146 087,0 руб., выразившееся в приемке и оплате подрядчику некачественно выполненных работ по устройству плиточного покрытия парковки и устройству газона.

В объект контроля внесено представление о необходимости устранения некачественно выполненных работ. Срок выполнения – до 30.04.2022