

**ГОРОДСКОЕ САМОУПРАВЛЕНИЕ  
ГОРОДСКАЯ ДУМА  
г. Таганрог  
Ростовская область**

**РЕШЕНИЕ №24**

**24.02.2005**

**г. Таганрог**

О результатах контрольно- проверочной  
работы контрольно-ревизионного отдела  
Городской Думы в 2004 году

В соответствии с Решениями Городской Думы от 06.03.2003 №458 «Об утверждении Положения «О контрольно-ревизионном отделе Городской Думы» (в редакции от 29.05.2003 №514) и от 27.11.2003 №610 «Об утверждении Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в г.Таганроге», актами проверок за 2004 год, заслушав и обсудив отчет контрольно-ревизионного отдела Городской Думы о результатах контрольно-проверочной работы в 2004 году, Городская Дума

**РЕШИЛА:**

1. Принять к сведению отчет контрольно-ревизионного отдела Городской Думы о результатах контрольно-проверочной работы в 2004 году (приложение).

2. Поручить Администрации города (Федянин Н.Д.):

2.1.в срок до 01.07.2005 осуществить мероприятия по взысканию задолженности, образовавшейся в 2003 году по арендной плате за земельные участки, в бюджеты всех уровней в размере 959,8 тыс. рублей (девятьсот пятьдесят девять тысяч восемьсот рублей) с предоставлением в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы подтверждающих документов.

2.2. проводить работу, связанную с детальной оценкой выполнения договорных обязательств организациями, являющимися победителями конкурсов;

2.3. включить представителя контрольно – ревизионного отдела Городской Думы в состав конкурсной комиссии при проведении конкурсов.

2.4. принять меры по устранению выявленных в ходе проверок и отмеченных в актах недостатков и нарушений.

3. Рекомендовать контрольно-ревизионному отделу Городской Думы (Софьянник Н.И.) при организации и планировании работы в 2005 году:

- считать приоритетными направлениями проведение контрольных мероприятий в социальной сфере с учетом социальной ориентации бюджета города;

- проводить проверки, направленные на выявление потерь бюджета и поиски неиспользованных резервов для пополнения его доходной части.

4. Настоящее Решение вступает в силу со дня его принятия.

5. Контроль за исполнением данного Решения возложить на председателя Городской Думы Стефанова Ю.В.

**Глава городского самоуправления**

**Н. Федянин**

**Председатель Городской Думы**

**Ю. Стефанов**

Рассылка:  
- Администрация города  
- КРО

**Приложение  
к Решению Городской Думы  
от 24.02.2005 №24**

**О Т Ч Е Т**  
**о результатах контрольно-проверочной работы**  
**контрольно-ревизионного отдела Городской Думы в 2004 году**

Деятельность контрольно-ревизионного отдела Городской Думы в отчетном году осуществлялась на основании плана, утвержденного Городской Думой, поручений Главы городского самоуправления, председателя и депутатов Городской Думы.

С учетом социальной ориентации бюджета 2004 года формирование годового плана работы контрольно – ревизионного отдела Городской Думы было направлено на проведение контрольно-проверочных мероприятий в социальной сфере, а также выявление потерь бюджета и поиски неиспользованных резервов для пополнения его доходной части.

Планом на 2004 год было предусмотрено 11 контрольных проверок. Фактически проведено 20 проверок, в ходе которых было охвачено 23 организации и предприятия, являющиеся получателями средств бюджета. По итогам проверок составлено 14 актов.

Общий объем проверенных средств местного бюджета составил 47 868,37 тыс. рублей.

Результаты проведенных контрольно- ревизионным отделом Городской Думы проверок свидетельствуют, что использование средств местного бюджета в части проверенных средств, в основном осуществляется правомерно.

Вместе с тем при проверках бюджетополучателей в отчетном году выявлены финансовые нарушения в отдельных организациях, повлекших неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 2 216,9 тыс. рублей. Нецелевое использование земельных участков привело к неуплате в бюджет разных уровней 1 309, 904 тыс. рублей.

Наибольшее количество замечаний и упущений выявлено при выполнении муниципальных заказов на капитальный ремонт в МУЗ «Детская городская больница», средних общеобразовательных школах №№4, 11, 34, 35, детском саду №65, Управлении социальной защиты населения города Таганрога, МУП «Таганрогстройзаказчик».

Так, в ходе проверки МОУ СОШ №35 по целевому использованию средств, направленных для капитального ремонта школы из средств, полученных ГорУО из Фонда муниципального развития в 2003 году, выявлены нарушения, повлекшие завышение стоимости выполненных работ на сумму 293 766,0 рублей.

В выводах, изложенных в акте, подрядной организации ООО ПКФ «Ника» предложено:

- в связи с пересчетом выявленных отклонений, выполнить дополнительные работы по ремонту школы на сумму 293,68 тыс. рублей;
- до 1 мая текущего года предоставить в ГорУО акты формы 2 непредвиденных и дополнительных работ и документальное подтверждение затрат на временные здания и сооружения на сумму 102,3 тыс. рублей;
- в течение месяца устранить выявленные недостатки по ремонту школы.

В соответствии с актом проверки замечания по качеству выполненных работ подрядной организацией были устранены, представлены схемы прокладки водопровода и канализации, и акт гидравлических испытаний ООО ПКФ «Ника», дана

расшифровка непредвиденных работ, проведены дополнительные работы на сумму 293 704,0 тыс. рублей.

При проверке МУЗ «Детская городская больница» по целевому и эффективному использованию бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт больницы в 2003 году, выявлено неэффективное использование средств на сумму 584 940,0 тыс. рублей.

По акту приняты решения:

- обязать подрядчика ООО «РосСтройКом» до 01.06.2004 без дополнительного финансирования выполнить работы на сумму 584 940,0 рублей;
- в срок до 01.06.2004 МУЗ «Детская городская больница» представить в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы документы, подтверждающие действительное выполнение работ на указанную сумму.

МУЗ «Детская городская больница» к указанному сроку представила в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы акт устранения замечаний, согласно которому ООО «РосСтройКом» без дополнительного финансирования выполнило работы на сумму 584 940,0 рублей.

Проверкой МОУ СОШ №34 по целевому использованию средств, направленных для капитального ремонта школы из средств, полученных ГорУО из Фонда муниципального развития в 2003 году, выявлены нарушения, повлекшие завышение стоимости фактически выполненных работ от предусмотренных сметой на сумму 361 948,0 рублей.

По акту проверки приняты решения в отношении подрядной организации ООО «Компания СевКавСтрой»:

- в связи с пересчетом выявленных отклонений выполнить дополнительные работы по ремонту школы на сумму 361 948,0 рублей;
- в течение месяца представить в ГорУО акты формы 2 непредвиденных и дополнительных работ и документальное подтверждение затрат на временные здания и сооружения на сумму 119 099,0 рублей.

По результатам проверки подрядчиком были представлены в ГорУО акты непредвиденных работ, определены и выполнены дополнительные работы по ремонту школы на указанную сумму.

В июне текущего года закончена проверка детского сада №65 по целевому использованию средств местного бюджета 2003 года, направленных для капитального ремонта здания.

В ходе проверки были выявлены нарушения при капитальном ремонте системы отопления и водоснабжения (подрядчик ООО «Ореол»), по электромонтажным и общестроительным работам (подрядчик ООО «СУ-100»).

При выборочных контрольных замерах выявлено завышение стоимости работ на сумму 72 174,8 рублей.

При выборочной проверке стоимости материалов выявлено завышение стоимости на сумму 18 408,0 рублей.

Общая сумма переплаты ГорУО в пользу подрядных организаций по статье «Капитальный ремонт объектов непроизводственного назначения» по ремонту детского сада №65 составила 90 582,4 рублей, что является неэффективным использованием бюджетных средств.

По акту принято решение:

- уменьшить кредиторскую задолженность ГорУО:
  - перед ООО «Ореол» на сумму 15 800,0 рублей;
  - перед ООО «СУ-100» на сумму 51 940,0 рублей

с предоставлением в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы актов сверок с указанными организациями;

- уменьшить кредиторскую задолженность бюджета города перед ГорУО по статье «Капитальный ремонт объектов непроизводственного назначения» по муниципальным детским образовательным учреждениям города Таганрога на сумму 67 740,4 рублей с предоставлением актов сверки в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы;

- обязать ООО «СУ-100» выполнить электромонтажные работы по оборудованию кухни детского сада на сумму 21 182,4 рубля без дополнительного финансирования.

В соответствии с актом проверки ГорУО по состоянию на 01.06.2004 уменьшает кредиторскую задолженность перед ООО «Ореол» на сумму 15 800,0 рублей и перед ООО «СУ-100» на сумму 73 122,80 рублей. ООО «СУ-100» к 27.12.2004 выполняет электромонтажные работы по оборудованию кухни и капитальному ремонту хозблока детского сада № 65 на общую сумму 73 122,80 без дополнительного финансирования.

В связи с этим, кредиторская задолженность бюджета города перед ГорУО по статье «Капитальный ремонт объектов непроизводственного назначения» по муниципальным детским образовательным учреждениям города Таганрога уменьшена на сумму 15 800,0 рублей по состоянию на 01.06.2004.

В ходе проверки Управления социальной защиты населения города Таганрога по целевому и эффективному использованию средств, направленных на капитальный ремонт здания в 2003 году, выявлены несоответствия объемов работ и материалов, предъявленных к оплате на сумму 168 519,0 рублей.

В решении по акту подрядной организации ООО ПКФ «Ника» предложено:

- в двухнедельный срок устранить выявленные недоработки по ремонту здания УСЗН, документацию по ранее выполненным дополнительным работам;

- представить заказчику акт гидравлических испытаний системы.

В установленные сроки подрядчиком устранены все отмеченные в акте замечания и представлены соответствующие документы.

Проверкой МУП «Таганрогстройзаказчик» по целевому использованию средств, направленных на реконструкцию площади Декабрьского восстания, в 2003 году выявлено, что согласно акту приемки выполненных работ на объекте установлено 110 секций металлических парпетных ограждений, фактически же установлено 78 секций. Генеральным подрядчиком ООО «Воддорстрой» необоснованно предъявлено заказчику МУП «Таганрогстройзаказчик» к оплате работ на сумму 75 478,4 рублей.

По акту принято решение:

- на 01.03.2004 увеличить дебиторскую задолженность МУП «Таганрогстройзаказчик» перед ООО «Воддорстрой» на сумму 75 478,4 рублей;

- обязать МУП «Таганрогстройзаказчик» без дополнительного финансирования выполнить работы по установке металлических ограждений на указанную сумму с предоставлением соответствующего акта форма 2 в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы.

Замечания по акту проверки устранены. Произведена установка парпетных ограждений из стали на металлических столбах на сумму 75 475,4 рублей.

В связи с этим, в бухгалтерском учете не производилось снятие объемов по выполнению работ и дебиторская задолженность ООО «Воддорстрой» перед МУП «Таганрогстройзаказчик» не была увеличена на вышеуказанную сумму.

В ноябре текущего года закончена проверка МОУ СОШ №4 по целевому и эффективному использованию бюджетных средств, направленных в 2003 году на содержание школы, в ходе которой выявлены различные нарушения (завышение объема работ, неполное выполнение указанных в акте работ, несоответствие расценки

выполненной работы, арифметические ошибки), в результате необоснованно предъявлена к оплате сумма в размере 140,06 тыс. рублей.

По акту подрядной организации ООО «Пирамида» предложено:

- в двухнедельный срок разработать сметную документацию на дополнительные работы на сумму 140,06 тыс. рублей и предъявить ее для проверки в Финансовое управление города Таганрога;

- предъявить в контрольно- ревизионный отдел Городской Думы гарантийное письмо с указанием сроков выполнения дополнительных работ.

В установленные сроки подрядчиком разработана и утверждена в Финансовом управлении сметная документация, выполнено дополнительных работ на 70%, невыполнение связано с погодными условиями.

В декабре 2004 года закончена проверка МОУ СОШ №11 по целевому и эффективному использованию бюджетных средств, направленных в 2003 году на содержание школы.

При выборочной проверке договоров на коммунальное обслуживание было проверено выполнение муниципального контракта, заключенного ГорУО с ООО «Энергоцентр» по техническому обслуживанию приборов учета тепловой энергии, установленных в зданиях учреждений образования. В результате проверки выявлен ряд нарушений выполнения конкретных обязательств.

Пересчетом выявленных отклонений обслуживания узла учета тепловой энергии установлена сумма неэффективного использования бюджетных средств в размере 4 193,0 рубля.

В ходе проверки использования средств на текущий ремонт здания школы установлен ряд нарушений (завышение объема работ, неполное выполнение указанных в акте работ, несоответствие расценки выполненной работе и др.). В результате пересчета стоимость работ, необоснованно предъявленных к оплате, составила 43 163,0 рубля, что составляет 21,7% стоимости всех работ.

По акту принято решение:

МОУ СОШ №11:

- по результатам пересчета выявленных отклонений обслуживания узла учета тепловой энергии оформить акт на дебиторскую задолженность ООО «Энергоцентр» школе на сумму 4 193,0 рубля;

- совместно с подрядчиком ООО «СУ-100» и ХЭГ ГорУО составить дефектную ведомость и смету на дополнительные работы необходимые школе на сумму выявленной переплаты за текущий ремонт кровли школы 43 163 рубля.

В настоящее время ООО «СУ-100» проводится соответствующая работа по устранению замечаний, указанных в акте проверки.

В плане выявления потерь бюджета и поиска неиспользованных резервов для пополнения его доходной части, были осуществлены проверки Комитета по управлению имуществом города Таганрога на предмет исполнения доходной части бюджета «неналоговые доходы» - доходы от арендной платы за землю, УЖКХиТ по вопросу приобретения техники и автотранспорта по лизингу, а также проведен анализ целевого использования земельных участков города Таганрога, переданных в постоянное бессрочное пользование.

Проверкой Комитета по управлению имуществом города Таганрога за 2003 год выявлено нецелевое использование земельных участков, которое привело к неуплате в бюджеты разных уровней 1 309,904 тыс. рублей, в том числе, в местный бюджет 654,95 тыс. рублей.

Выборочной проверкой земельных участков, переданных в постоянное (бессрочное) пользование установлено нецелевое использование 13 378 кв.м. При заключении договоров аренды на указанные земельные участки сумма арендной

платы в бюджеты разных уровней составила бы 1 620,98 тыс. рублей, в том числе, в местный бюджет 810,49 тыс. рублей.

Комитету по управлению имуществом предложено принять меры для взыскания вышеуказанных сумм в бюджеты разных уровней, и в срок до 01.02.2005 представить отчет в контрольно-ревизионный отдел Городской Думы о проведенной претензионно-исковой работе и ее результатах.

В ходе проверок:

- ГУП ФС «Автоколонна №1423»  
по использованию средств, дополнительно выделенных из городского бюджета в 2003 году на покрытие убытков автотранспорта;
- УЖКХиТ и ГорУО  
по целевому использованию бюджетных средств, направленных на программу энергосбережения;
- ГорУО  
по целевому использованию бюджетных средств, направленных в 2003 году на мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности в учреждениях образования;
- ООО «Циркон»  
по выполнению условий инвестиционного договора между Администрацией города и ООО «Циркон» при реализации инвестиционного проекта «Технологическое оснащение и запуск ювелирного завода»;
- МУЗ «Таганрогский противотуберкулезный диспансер», МУЗ «Кожно-венерологический диспансер», МУЗ «Специализированная психиатрическая больница», МУЗ «Наркологический диспансер»  
по целевому и эффективному использованию средств, направленных в 2003 году на снабжение продуктами питания специализированных медицинских учреждений города;
- ООО «Научно-производственная компания «Бюро кадастра Таганрога»  
по целевому и эффективному использованию бюджетных средств, направленных на землеустроительные работы в 2003 году  
финансовых нарушений не выявлено.

Кроме этого, во исполнение поручений Главы городского самоуправления, председателя Городской Думы и запросов депутатов было осуществлено 12 проверок.

Результаты, выводы и предложения отражены в информациях, представленных председателю Городской Думы.

**Управляющая делами Городской Думы**

**Т. Бурмистрова**