



**МЕСТНОЕ САМОУПРАВЛЕНИЕ
Г. ТАГАНРОГ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ГОРОДСКАЯ ДУМА ГОРОДА ТАГАНРОГА**

РЕШЕНИЕ

29.01.2009

№768

**Об отчете контрольно-ревизионного отдела
Городской Думы города Таганрога о
результатах контрольно-проверочной
работы в 2008 году**

В соответствии с Положением «О контрольно-ревизионном отделе Городской Думы города Таганрога», утвержденным Решением Городской Думы от 27.02.2006 №212, планом работы контрольно-ревизионного отдела Городской Думы города Таганрога на 2008 год, заслушав и обсудив отчет о результатах контрольно-проверочной работы в 2008 году, Городская Дума

РЕШИЛА:

1. Принять к сведению отчет контрольно-ревизионного отдела Городской Думы города Таганрога о результатах контрольно-проверочной работы в 2008 году (приложение).
2. Контрольно – ревизионному отделу Городской Думы города Таганрога (Софьянник Н.И.) при организации и планировании работы в 2009 году:
 - 2.1. Считать приоритетными направлениями работы отдела проверку средств, выделенных из бюджета города Таганрога на решение социальных проблем, реформирование жилищно-коммунальной сферы.
 - 2.2. Осуществлять контрольные мероприятия, направленные на выявление потерь бюджета города Таганрога и поиска неиспользованных резервов для пополнения его доходной части.
3. Администрации города Таганрога (Федянин Н.Д.) в срок до 01.07.2009 года осуществить мероприятия по устранению выявленных в ходе проверок недостатков и нарушений по ремонту муниципального жилищного фонда, капитальному и текущему ремонтам на объектах здравоохранения, образования и культуры, по взысканию арендной платы за муниципальное имущество, перезаключению договоров аренды земельных участков в соответствии с целевым использованием.
4. Настоящее Решение вступает в силу со дня его принятия.
5. Контроль за исполнением настоящего Решения возложить на председателя Городской Думы города Таганрога Стефанова Ю.В.

**Председатель Городской Думы
города Таганрога**

Ю. Стефанов

Рассылка:
-Администрация города Таганрога
- КРО ГД

**Приложение
к Решению Городской Думы
от 29.01.2009 №768**

**ОТЧЕТ
контрольно-ревизионного отдела Городской Думы города Таганрога о результатах
контрольно-проверочной работы в 2008 году**

Деятельность контрольно-ревизионного отдела Городской Думы города Таганрога в отчетном году осуществлялась на плановой основе, выполнении поручений председателя Городской Думы города Таганрога и депутатов Городской Думы города Таганрога, проверки заявительских материалов, поступивших в адрес Городской Думы от граждан города.

С учетом социальной направленности бюджета города Таганрога приоритетным направлением работы отдела оставалась проверка средств, выделенных из бюджета города Таганрога на решение социальных проблем.

В отчетном году было проведено 26 проверок, в ходе которых охвачено 16 организаций, предприятий и учреждений, являющихся получателями бюджетных средств или средств населения за оказанные услуги. По итогам проверок подготовлено 26 актов.

Объем проверенных средств составил 288 550,87 тыс. рублей.

Результаты проведенных проверок свидетельствуют, что использование средств бюджета города Таганрога в части проверенных средств, в основном, осуществлялась правомерно. Нецелевого использования бюджетных средств не выявлено.

Вместе с тем, в отчетном году выявлены различные финансовые нарушения на общую сумму 11 536,31 тыс. рублей.

В социальной сфере по осуществлению ремонтных и реставрационных работ проведены проверки 10 учреждений здравоохранения, образования и культуры:

Перинатальный центр МУЗ «Роддом», МУЗ «Первая городская больница», Детский санаторий «Сказка», МДОУ Детский сад №10, МДОУ Детский сад №11, МДОУ Детский сад «Здоровый ребенок», МОУ СОШ №12, МУК «Центральная городская публичная библиотека им. А.П. Чехова», МУК «Центр культурно - досуговой деятельности», МУК «Таганрогский драматический театр им. А.П. Чехова».

Сумма проверенных средств составила 69 348,88 тыс. руб., по результатам проверок выявлено нарушений на сумму 7 024,28 тыс. рублей.

По капитальному и текущему ремонтам муниципального жилищного фонда были проведены проверки 6 строительных организаций, осуществлявших работы на 32 объектах:

ООО «ОгнеупорРемСтрой», ООО РПФ «ЮгпромИнжиниринг», ООО «Альпром СК», ООО «Строительный союз», ООО «ДАК», ООО «ЮгСтройРесурс».

Сумма проверенных средств составила 14 301,93 тыс. руб., по результатам проверок выявлено нарушений на сумму 1 154,08 тыс. рублей.

С целью установления полноты и своевременности поступления доходов бюджетных учреждений, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, в 2007 году осуществлены проверки 4 учреждений образования:

МДОУ Детский сад №73, МДОУ Детский сад №100, МДОУ Детский сад №102, МДОУ дополнительного образования детей «Дом детского творчества».

Серьезных нарушений не установлено, отдельные в ходе проверок были устранены.

В плане выявления потерь бюджета и поиска неиспользованных резервов для пополнения доходной части осуществлена проверка Комитета по управлению имуществом г. Таганрога по вопросам полноты и своевременности поступления средств в бюджет города Таганрога в 2007 году:

- от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений;
- от реализации муниципального имущества;
- от продажи права на заключение договоров аренды на землю городских округов до разграничения государственной собственности на землю;
- от арендной платы за землю.

В результате проверок выявлено, что вследствие нецелевого использования земельных участков и неучтенной задолженности по аренде имущества, бюджет города Таганрога недополучил сумму в размере 3 357,95 тыс. руб. (без пени):

- 2 093,05 тыс. руб. нецелевое использование земельных участков;
- 1 264,9 тыс. руб. выявленная задолженность по арендной плате за имущество.

План приватизации не выполнен в связи с отсутствием заявок на участие в торгах на 8 объектов недвижимости.

По выявленной задолженности по аренде муниципального имущества в бюджет города Таганрога поступило 572,29 тыс. рублей.

Кроме этого:

- осуществлена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города Таганрога в 2007 году и подготовлено заключение на годовой отчет, которое было представлено депутатам Городской Думы при утверждении отчета об исполнении бюджета города Таганрога;

- проведена совместная с Финансовым Управлением г. Таганрога проверка эффективности деятельности Отдела муниципального заказа города Таганрога при заключении муниципальных контрактов и размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в 2007 году и I квартале 2008 года;

- проведен анализ целевых программ по инвестиционным и инновационным направлениям, финансируемым в 2007 году из бюджета города Таганрога.

Во исполнение поручений председателя Городской Думы города Таганрога осуществлены проверки:

- работы транспорта общего пользования по маршрутам автобусов №5, 13, троллейбусов №3, 4 на Площадь Авиаторов;

- эффективности использования помещений МОУ ВСОШ №2;

- целевого использования земельных участков, расположенных в районе ул. Адмирала Крюйса и Приморского парка;
- эксплуатации помещений бывших детских садов, находящихся в аренде.

Результаты, выводы и предложения отражены в представленных заинтересованным лицам информациях.

В результате проведенной после проверок работы по актам:

- возвращено в бюджет города Таганрога 861,22 тыс. рублей;
 - снижена кредиторская задолженность на сумму 1 187,08 тыс. рублей;
- выполнено дополнительных работ на сумму 356,27 тыс. рублей.

Результаты контрольно-проверочной работы контрольно-ревизионного отдела Городской Думы города Таганрога приведены в таблице к отчету (справочно).

**Управляющий делами Городской Думы
города Таганрога**

Т.Ерохина

**Справочно
к приложению
к Решению Городской Думы
от 29.01.2009 №768**

**Таблица
по результатам контрольно-проверочной работы КРО Городской Думы
в 2008 году**

	Пункт плана, акт	Проверяемая организация	Цель проверки	Сумма проверенных средств, тыс.руб.	Результаты проверки		Результаты проведенной работы по актам
					выявленные нарушения, тыс.руб.	к взысканию, тыс.руб.	
1	1.2. акт №1 от 30.01.2008	КУИ	Проверка полноты и своевременности поступления средств в городской бюджет в 2007 году от реализации муниципального имущества	28 115,00	План приватизации выполнен на 69,1% в связи с нереализацией 8 объектов недвижимости	КУИ в срок до 01.05.2008 подготовить Решение Городской Думы по внесению 8 нереализованных объектов в план приватизации на 2008 год, либо по исключению их из плана	Из 8-ми объектов 1 объект реализован посредством публичного предложения 24.03.2008. Оставшиеся 7 объектов исключены из прогнозного плана согласно Решению Городской Думы от 26.06.2008 №672
2	2 акт №2 от 13.02.2008	МДОУ "Детский сад №73"	Проверка полноты и своевременности поступления доходов, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности в 2007 году	106,66	Отсутствует лицензия на образовательную деятельность, ошибки в планировании доходов	Управлению образования г.Таганрога представить в КРО разъяснения по вопросу получения лицензии на образовательную деятельность МДОУ №73	Лицензия от 05.03.2008 серия К 0000023 рег.№ 11318 получена (исх. ГорУО от 07.04.2008 № 1109). Ошибки в планировании доходов устранены
3	2 акт №3 от 18.02.2008	МДОУ "Детский сад №100"	Проверка полноты и своевременности поступления доходов, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности в 2007 году	946,17	Выявлено нарушение в оформлении договора кассира	-	В ходе проверки нарушения устранены

4	2 акт №4 от 27.02.2008	МДОУ "Детский сад №102"	Проверка полноты и своевременности поступления доходов, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности в 2007 году	941,96	Отсутствовали документы, подтверждающие льготу по оплате за содержание ребенка	-	Отсутствующие документы представлены в ходе проверки
5	2 акт №5 от 17.03.2008	МОУ ДОД "ДДТ"	Проверка полноты и своевременности поступления доходов, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности в 2007 году	182,17	Ошибки в планировании доходов, не ведется журнал регистрации договоров по платной кружковой деятельности, договоры оформляются не должным образом	МОУ ДОД "ДДТ" в срок до 15.04.2008 наладить регистрацию и оформление договоров на оказание платных услуг, изменения условий заключенных договоров оформлять доп. соглашениями	Замечания устранены (исх. МОУ ДОД "ДДТ" от 09.04.2008 № 27)
6	1.1 акт № 6 от 07.04.2008	КУИ	Проверка полноты и своевременности поступления средств в городской бюджет в 2007 году от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждениях	74 351,00	Выявлена упущенная доходная часть бюджета на сумму 1 264,9	1. КУИ принять меры по возмещению выявленной задолженности на сумму 1 264,9. 2. В срок до 07.05.2008 разработать и провести мероприятия, направленные на исправление выявленных нарушений, и письменно доложить в КРО Городской Думы	Согласно письму КУИ г. Таганрога исх. №7458 от 15.12.2008 по состоянию на 15.12.2008 оплачено 572,29, остаток составляет 692,635
7	5.1 акт № 7 от 07.04.2008	МДОУ "Детский сад №10" (ООО "Строй-Лидер")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на капитальный ремонт Муниципального дошкольного общеобразовательного учреждения детский сад № 10	12 495,13	Выявлено завышение объемов работ подрядной организацией ООО "Строй-Лидер" на сумму 31,26.	ООО "Строй-Лидер" в срок до 01.06.2008г. без дополнительного финансирования выполнить доработы по капитальному ремонту МДОУ № 10 и представить в КРО Городской Думы сметы и акты принятых работ на сумму 31,26, согласованные с Управлением капитального строительства	Работы выполнены. Акт выполненных работ от 29.05.2008 №87 на сумму 31,26

8	6.1 акт №8 от 14.04.2008	МУЗ "Родильный дом" (ООО "Эдос")	Проверка использования средств, направленных в 2007 году на капитальный ремонт перинатального центра	6 311,9	Завышение стоимости работ - 5 407,6; штрафные санкции по контракту за нарушение сроков выполнения работ - 10 351,8	ООО "Эдос" в срок до 01.06.2008 довыполнить работы по контракту в соответствии с проектом и сметой на сумму выявленных нарушений 5407,6	УКС г. Таганрога был подан иск к ООО "Эдос" в Арбитражный суд Ростовской области. На 01.06.2008 исковые требования удовлетворены в части расторжения контракта №22 от 14.08.2007, взыскания 1821,9 тыс.руб. задолженности, 3585,7 тыс. руб. завышения стоимости работ, 679,7 тыс. руб. пени, 331,0 тыс. руб. процентов за пользование чужими денежными средствами. ООО "Эдос" обжаловал решение суда первой инстанции, проведено 2 заседания суда, которыми в удовлетворении ходатайства об отмене решения первого суда заявителю отказано. УКС г. Таганрога переданы документы в исполнительное производство судебным приставам
9	5.1 акт №9 от 29.04.2008	МДОУ детский сад № 11 (ООО "Ремспецстрой")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на капитальный ремонт	8 763,4	Выявлено невыполнение работ на общую сумму 52,68	ООО "Ремспецстрой" в срок до 01.07.2008 довыполнить работы на сумму 52,68	работы выполнены, Акт б/н, б/д на сумму 52,68
10	5.3 акт №10 от 15.05.2008	МДОУ детский сад "Здоровый ребенок" (ООО "Элинвар")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на текущий ремонт	816,6	Выявлено завышение стоимости выполненных работ на сумму 2,95	МДОУ детский сад "Здоровый ребенок" учесть сумму отклонений 2,95 в оплате работ, выполняемых ООО "Элинвар" в настоящее время	Сумма отклонений учтена в оплате работ. Акт сверки на 26.08.2008

11	6.3 акт №11 от 30.05.2008	МУЗ детский санаторий "Сказка" (ООО "Альфа- Таганрог", ЗАО "Гефест")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007году на текущий ремонт	631,9	Нарушений не выявлено	-	-
12	6.2 акт №12 от 4.06.2008	МУЗ "Первая городская больница" ("ООО Промстрой")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на ремонты	681,3	Выявлено отклонений на сумму 41,88	ООО "Промстрой" в срок до 20.06.2008г. выполнить дополнительные работы на сумму 41,88	Работы выполнены. Акты б/н, б/д на сумму 41,88
13	5.4 акт №13 от 23.06.2008	МОУ СОШ № 12 ("ООО МиРИС")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на капитальный ремонт	4 628,3	Выявлено завышение стоимости выполненных работ на сумму 99,17	УКС г.Таганрога в срок до 01.07.2008г. принять меры по возврату в бюджет города сумму в размере 99,17	денежные средства возвращены п/п №111 от 30.06.2008 году на сумму 38,03, п/п №110 от 30.06.2008г. на сумму 61,14
14	8.1 акт №14 от 25.06.2008	Центральная городская публичная библиотека им. А.П.Чехова ("ООО Спецреставрация")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на ремонтно- реставрационные работы	4 267,2	Выявлено невыполнение работ на общую сумму 70,6	ООО "Спецреставрация" в срок до 25.07.2008 выполнить дополнительные работы на сумму 70,6	Работы выполнены. Акты б/н, б/д на сумму 70,6
15	9 акт №15 от 16.06.2008	МУП "ЖЭУ" (ООО "ОгнеупорРемСтрой ")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных МУП "ЖЭУ" в 2007 году на текущий ремонт жилищного фонда	1451,0 средства населения	Завышение стоимости работ на сумму 46,6	МУП "ЖЭУ" в срок до 01.09.2008году уменьшить кредиторскую задолженность перед ООО "Огнеупорремстрой" на 46,6	Кредиторская задолженность снижена. Акт сверки на 30.09.2008
16	8.2 акт №16 от 21.07.2008	МУК "ЦКДД" (ООО ПП "Югростент" г. Ростов-на-Дону)	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на реконструкцию Зеленого театра в парке Культуры и отдыха им. М. Горького	-	Общая сумма выявленных нарушений 1 160,7 (в т. ч. завышение объемов выполненных работ на 647,97; пеня за нарушение сроков выполнения работ 499,63; упущенная выгода 13,1)	УКС г.Таганрога в срок до 05.08.08г. снизить кредиторскую задолженность перед ООО ПП "Югростент" на сумму 647,97	В отношении пени УКС предоставило акт разъяснений (от 21.07.2008 № 1103) Кредиторская задолженность на сумму 647,97 снижена. Акт сверки на 10.11.2008

17	9 акт № 17 от 11.08.2008	МУП "ЖЭУ" (ООО РПФ "Югпромжиниринг")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных МУП "ЖЭУ" в 2007 году на текущий ремонт жилищного фонда	2 570,0 средства населения	Выявлено завышение стоимости работ на сумму 42,1	МУП "ЖЭУ" в срок до 01.09.2008 уменьшить кредиторскую задолженность перед ООО РПФ "Югпромжиниринг" на 42,1	Кредиторская задолженность снижена. Акт сверки на 27.10.2008году
18	9 акт № 18 от 12.08.2008	МУП "ЖЭУ" (ООО "Альпром СК")	Проверка работ, выполненных ООО "Альпром СК" в 2007 году по текущему ремонту жилищного фонда	871,76	Общая сумма выявленных нарушений 22,56 (в т. ч. завышение объемов выполненных работ на 0,24; завышение коэффициентов в сметах 15,2; упущенная выгода 7,12)	МУП "ЖЭУ" в срок до 01.09.2008 снизить кредиторскую задолженность перед ООО "Альпром СК" на сумму 0,24.	Кредиторская задолженность снижена. Акт сверки на 27.10.2008. В отношении завышения коэффициентов МУП "ЖЭУ" предоставило разъяснения
19	7 акт №19 от 19.08.2008 (совместная с Финансовым управлением)	Отдел муниципального заказа Администрации г. Таганрога (ОМЗ)	Проверка эффективности деятельности ОМЗ по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд в 2007 году и 1 квартале 2008 года	-	Выявлены отдельные нарушения и предложено ОМЗ принять соответствующие меры по их устранению в последующей работе	-	С информацией о результатах проверки ознакомлен председатель Городской Думы. По результатам проверки ОМЗ были даны разъяснения, замечания и предложения ОМЗ будут учтены в дальнейшей работе
20	9 акт №20 от 02.09.2008	МУП "ЖЭУ" (ООО "Строительный союз")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных МУП "ЖЭУ" в 2007 году на капитальный ремонт тепловых сетей и ГВС жилищного фонда	7 225,7	Общая сумма выявленных нарушений 700,22 (в т. ч. завышение объемов выполненных работ на 164,92; списаны неиспользованные по факту материалы - 282,3; завышение коэффициентов в сметах 189,76; упущенная выгода - 63,24)	МУП "ЖЭУ" уменьшить кредиторскую задолженность перед ООО "Строительный союз" на 447,22. МУП "ЖЭУ" вернуть до 15.10.2008 на статью "Текущий ремонт МЖФ" сумму 189,76	Кредиторская задолженность снижена. Акт сверки на 27.10.2008 Средства в сумме 189,76 возвращены МУП "ЖЭУ" по статье "Текущий ремонт МЖФ" (платежи населения) п/п №129 от 14.01.2009

21	21 акт №21 от 26.09.2008	КУИ г.Таганрога	Проверка полноты и своевременности поступления средств в городской бюджет в 2007году от продажи права на заключение договоров аренды на землю городских округов до разграничения государственной собственности на землю.	2 471,0	В ходе данной проверки нарушений не выявлено	-	-
22	10	Управление экономического развития Администрации г.Таганрога	Анализ целевых программ по инвестиционным и инновационным направлениям, финансируемым (софинансируемым) в 2007 году из местного бюджета	-	В ходе данной проверки нарушений не выявлено	-	Материалы анализа предоставлены председателю Городской Думы в порядке информирования
23	акт №22 от 07.11.2008	УКС г. Таганрога (ООО "Спецреставрация")	Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных в 2007 году на реконструкцию и реставрацию Таганрогского драматического театра им. А.П. Чехова	28 562,7	Выявлено завышение стоимости работ на сумму 157,44	ООО "Спецреставрация" в срок до 15.11.2008 года представить акт дополнительно выполненных работ на сумму 157,44	Работы выполнены. Акт выполненных работ от 28.11.2008 №32-1 на сумму 159,85
24	акт №23 от 04.12.2008	МУП "ЖЭУ" (ООО "ДАК")	Проверка работ, выполняемых в 2008году ООО "ДАК" и частично принятых МУП "ЖЭУ" по капитальному ремонту жилищного фонда	1156,6 (средства населения)	Выявлена оплата за невыполненные работы в сумме 300,0 (платежи населения)	ООО "ДАК" в срок до 05.12.2008 года вернуть денежные средства в сумме 300,0 на счет МУП "ЖЭУ"	МУП "ЖЭУ" заключило с ООО "ДАК" дополнительное соглашение №1 от 15.11.2008 года на продление срока действия договора №235 от 16.09.2008.
25	акт №24 от 08.12.2008	КУИ г.Таганрога	Проверка полноты и своевременности поступления средств в городской бюджет в 2007-2008г.г. от арендной платы за землю.	97 786,1	Выявлено нецелевое использование земельных участков в 2007-2008г.г. на сумму 2093,052	КУИ г.Таганрога в срок до 01.04.2009 года заключить или перезаключить договоры аренды земельных участков	-

26	акт №25 от 25.12.2008	МУП "ЖЭУ" (ООО "ЮгСтройРесурс")	Проверки работ, выполненных в 2007 году ООО "ЮгСтройРесурс" и принятых МУП "ЖЭУ" по текущему ремонту жилищного фонда	1026,87 (средства населения)	Выявлено завышение стоимости работ на сумму 42,6	ООО "ЮгСтройРесурс" в срок до 16.01.2009 года вернуть в МУП "ЖЭУ" средства в сумме 42,6	
----	-----------------------	---------------------------------	--	------------------------------	--	---	--