



Контрольно-счетная палата  
городского округа город Воронеж



Отчет  
о работе  
в 2021 году

Утвержден решением Коллегии от 28.03.2022г. № 4

1	Общие положения	1
2	Основные результаты работы	1
3	Взаимодействие с правоохранительными и контрольно-надзорными органами	6
4	Контрольная деятельность	9
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Муниципальное управление»	9
	▪ Контроль расходования средств, выделенных Избирательной комиссии городского округа	13
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Защита от чрезвычайных ситуаций»	13
	▪ Контроль исполнения отдельных полномочий администрацией городского округа	14
	▪ Контроль использования муниципального имущества	19
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Развитие образования»	23
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта»	29
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Развитие культуры»	31
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Развитие транспортной системы»	34
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Формирование современной городской среды»	38
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Охрана окружающей среды»	39
	▪ Контроль расходования средств на реализацию МП «Обеспечение населения коммунальными услугами»	42
	▪ Контроль расходования средств, выделенных на реализацию городской адресной инвестиционной программы	45
	▪ Контроль исполнения концессионных соглашений	48
	▪ Контроль деятельности муниципальных предприятий	50
5	Экспертно-аналитическая деятельность	53
6	Аудит в сфере закупок	54
7	Взаимодействие КСП с контрольно-счетными органами РФ, работа в Союзе МКСО России	57
8	Основные задачи на 2022 год	60

Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Воронеж (далее – КСП, Палата) подготовлен в соответствии со ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 23 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город Воронеж, утвержденного решением городской Думы от 16.11.2011 № 642–III, а также стандартом «Подготовка отчета о работе Контрольно-счетной палаты городского округа город Воронеж». Отчет рассмотрен и утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты (протокол № 4 от 28.03.2022).

### ***1. Общие положения***

В отчете отражены результаты деятельности КСП по реализации задач, возложенных на КСП Бюджетным кодексом РФ, Федеральными законами «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»<sup>1</sup>, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Воронежской области, муниципальными правовыми актами городского округа город Воронеж.

### ***2. Основные результаты работы***

В 2021 году в соответствии с планом работы Контрольно-счетной палатой проведено 32 контрольных и 13 экспертно-аналитических мероприятий, объектами которых стали 612 учреждений и организаций. Из общего числа мероприятий порядка 60% проведено по предложениям, поручениям и обращениям главы городского округа, депутатов Воронежской городской Думы, прокуратуры города. Более 50% всех мероприятий проведено с элементами аудита в сфере закупок, стратегического аудита, аудита эффективности использования бюджетных средств.

Традиционно наибольшая доля проверенных объектов в рамках контрольных мероприятий – это муниципальные учреждения (60% от общего количества объектов), еще 30% проверенных организаций – отраслевые и территориальные структурные подразделения администрации городского округа.

В отчетном году в рамках контрольных и экспертно-аналитических мероприятий широко использовался такой вид контроля как обследование. Всего обследовано 694 объекта: муниципальные помещения и земельные

---

<sup>1</sup>Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»

Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

участки, объекты улично-дорожной сети, завершённые строительством объекты, НТО и т.д.

В ходе экспертно-аналитических мероприятий проанализирована деятельность 227 муниципальных заказчиков (в рамках аудита в сфере закупок), а также всех главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов доходов бюджета (в ходе контроля исполнения бюджета городского округа), проведены осмотры 232-х дворовых территорий (в рамках мониторинга состояния ранее благоустроенных дворовых территорий) и 16 объектов муниципальной собственности (при подготовке заключения на отчет об исполнении программы приватизации за 2020 год).

### Динамика деятельности КСП за 2018-2021 годы



Всего по итогам контрольных мероприятий объем проверенных средств составил 9 639 624,8 тыс. руб., в том числе бюджетных – 7 834 988,4 тыс. руб., экспертно-аналитическими мероприятиями охвачены средства бюджета в полном объеме.

Сумма выявленных нарушений и недостатков составила 3 340 905,8 тыс. руб. Наибольший объем нарушений сложился в сфере бухгалтерского учета и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 2 408 870,1 тыс. руб. (большая часть нарушений связана с некорректным отражением или неотражением объектов в муниципальной казне или неподтверждением первичными документами фактов передачи имущества). Кроме того, нарушения при управлении и распоряжении муниципальным имуществом составили 459 336 тыс. руб. (в основном нарушения связаны с невключением в реестр муниципального имущества вновь построенных объектов недвижимости и оборудования, а также необоснованным приобретением и включением ПАО «Квадра-Воронежская генерация» в

отчеты об исполнении инвестиционной программы спецтехники и транспортных средств), нарушения при осуществлении муниципальных закупок и закупок отдельными видами юридических лиц оцениваются в 239 662,2 тыс. руб. (среди нарушений, которые можно оценить в стоимостном выражении: неправомерное внесение изменений в заключенные контракты, несвоевременная оплата контрактных обязательств, нарушение сроков и порядка размещения документов и информации в реестре контрактов в ЕИС и др.).

Приемка невыполненных работ и выполнение работ, не предусмотренных мероприятиями муниципальных программ, а также неправомерное расходование средств субсидии на выполнение муниципального задания на общую сумму 3 070,1 тыс. руб. квалифицированы как *нецелевое использование бюджетных средств*.

### Объем выявленных нарушений



Приемка невыполненных или некачественно выполненных ремонтных работ, оплата работ (товаров) по завышенным расценкам, установка оборудования с низкими техническими характеристиками, возмещение некоммерческими организациями коммунальных платежей и взносов на капитальный ремонт помещений, переданных им в безвозмездное пользование, классифицируются как неэффективные расходы, общая сумма которых оценена в 10 365,4 тыс. руб.

По состоянию на 01.03.2022 структурными подразделениями администрации городского округа и проверенными организациями устранено нарушений и недостатков на сумму 2 394 935,6 тыс. руб., в том числе обеспечено исполнение требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок на сумму 132 817,80 тыс. руб. и законодательства о бухгалтерском учете на сумму 1 459 892,80 тыс. руб., устранено нарушений при управлении и распоряжении муниципальным имуществом на сумму 571 579,60 тыс. руб. Возмещено чистым рублем в бюджеты всех уровней и на счета организаций, выполнено дополнительных работ и оказано услуг на общую сумму 10 748,3 тыс. руб.

За 2021 год в адрес проверенных организаций направлено 219 представлений и предписаний, порядка 70% из которых сняты с контроля ввиду принятия исчерпывающих мер, по остальным сроки исполнения не наступили.

### Объем устраненных нарушений



Результаты проверок рассмотрены на заседаниях коллегии КСП (в том числе в режиме видеоконференцсвязи) при участии заместителей главы администрации городского округа, руководителей профильных управлений и проверенных организаций. Об итогах контрольных мероприятий информирован глава города, а отчеты, согласно Регламенту КСП, направлены в Воронежскую городскую Думу. Главе города, его заместителям, руководителям структурных подразделений администрации, а также в иные организации направлено 105 информационных писем с информацией о нарушениях и рекомендациями по их устранению.

### Количество подготовленных и учтенных объектами контроля предложений (рекомендаций)



По материалам КСП приняты и другие меры:

220 НПА

46 материалов

14 должностных и  
юридических лиц

63 должностных  
лица

принято

направлено в  
правоохранительные  
органы

привлечено к  
административной  
ответственности

привлечено к  
дисциплинарной  
ответственности

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий КСП разработаны предложения по совершенствованию правовой базы города. Часть предложений уже реализована путем принятия решений *Воронежской городской Думой*, например:

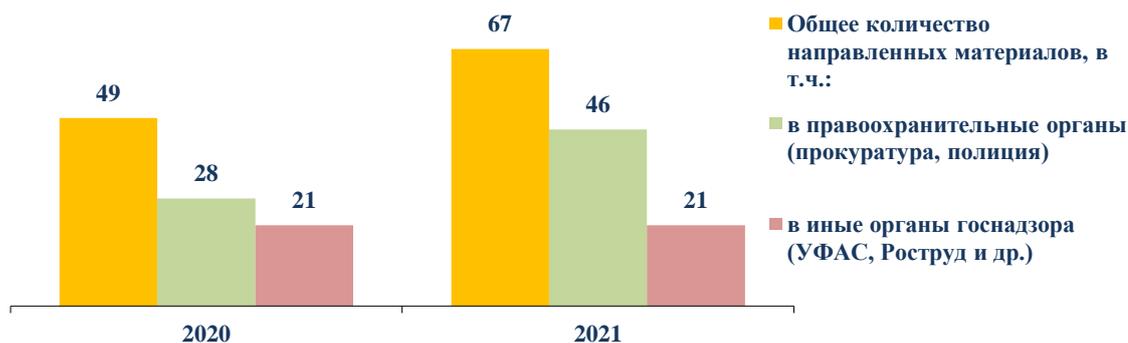
- от 17.03.2021 № 166-V «Об утверждении отчета о результатах приватизации муниципального имущества за 2020 год»;
- от 25.08.2021 № 276-V «О внесении изменений в решение ВГД от 13.03.2013 № 1095-III «Об утверждении Положения об организации транспортного обслуживания населения автомобильным и городским наземным электрическим транспортом на муниципальных маршрутах регулярных перевозок городского округа город Воронеж»;
- от 22.12.2021 № 376-V «Об условиях приватизации объектов теплоснабжения (источников тепловой энергии, тепловых сетей)»;
- от 23.06.2021 № 247-V «О внесении изменения в решение ВГД от 26.09.2012 № 933-III «О наделении правами юридического лица управления дорожного хозяйства администрации городского округа город Воронеж».

С учетом рекомендаций КСП *администрацией городского округа* также принят ряд правовых актов (постановлений, распоряжений). Вот некоторые из них:

- от 23.11.2021 № 640-р «О порядке определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации городского округа город Воронеж, включая подведомственные казенные учреждения»;
- от 29.11.2021 № 646-р «Об утверждении базового норматива затрат на выполнение муниципальной работы муниципальным бюджетным учреждением городского округа город Воронеж «Центр организации дорожного движения» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;
- от 20.04.2021 № 363 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа город Воронеж от 21.10.2015 № 806 «Об утверждении Дизайн-регламента «Внешний вид фасадов зданий и сооружений в городском округе город Воронеж»»;
- от 02.06.2021 № 540 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа город Воронеж от 08.02.2012 № 80 «Об утверждении порядка предоставления субсидий МКП «Воронежгорсвет» на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по уличному освещению, положения об определении условий и порядка формирования заказа учредителя МКП «Воронежгорсвет»»;
- и другие правовые акты.

### 3. Взаимодействие с правоохранительными и контрольно-надзорными органами

3.1. Работа Контрольно-счетной палаты в 2021 году, как и в предыдущие годы, проходила во взаимодействии с правоохранительными и надзорными органами в соответствии с соглашениями о сотрудничестве<sup>2</sup>. В отчетном году в прокуратуру города Воронежа и правоохранительные органы, органы государственного надзора и контроля направлено 67 материалов проверок.



3.2. По результатам рассмотрения переданных материалов прокуратурой города внесено 11 представлений об устранении нарушений законодательства, 3 постановления о возбуждении дела об административном правонарушении направлены для рассмотрения в Государственную инспекцию труда по Воронежской области и в Управление Росреестра по Воронежской области, направлено предостережение о недопустимости нарушения закона и принесен 1 протест.



Так, представления об устранении нарушений действующего законодательства внесены прокуратурой должностным лицам администрации городского округа и муниципальных учреждений, а также руководителям Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области и ПАО «Квадра» – «Воронежская генерация».

Кроме того, по результатам рассмотрения акта проверки МБУК «Городской Дворец культуры» в адрес и.о. директора учреждения прокуратурой города направлен протест на не соответствующее требованиям трудового законодательства Положение о порядке и условиях оплаты труда работников учреждения. Предостережение о недопустимости нарушения

<sup>2</sup> Соглашение с Управлением Федеральной антимонопольной службы по Воронежской области об основах взаимодействия от 11.07.2006, соглашение об основах взаимодействия с прокуратурой города Воронежа от 15.08.2013, соглашение с Прокуратурой Воронежской области от 29.12.2006, соглашение об основах взаимодействия с Главным управлением МВД России по Воронежской области от 15.11.2013, соглашение об основах взаимодействия с Управлением МВД России по городу Воронежу от 30.01.2014 и др.

закона в связи с несоблюдением сроков выполнения работ прокуратурой города объявлено ООО «Навастрой» по результатам рассмотрения информации о результатах проведения аудита в сфере закупок.

Ряд материалов, направленных в конце 2021 года, находится на рассмотрении прокуратуры, по отдельным материалам дополнительная проверка проводится УМВД России по г. Воронежу. Остальные материалы по данным прокуратуры города учтены в надзорной деятельности, используются органами полиции в оперативно-розыскных мероприятиях.

**3.3.** Уголовное дело по ч. 1 ст. 285 УК РФ по фактам злоупотребления должностными полномочиями возбуждено с учетом материалов проверки законности использования бюджетных средств, выделенных МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 175» в рамках МП «Развитие образования». Органами полиции ведется следствие.

Кроме того, по результатам рассмотрения материалов проверки МБУК «Городской Дворец культуры» прокуратурой города вынесено 2 постановления о возбуждении дела об административном правонарушении по ч. 6 ст. 5.27 КоАП РФ (невыплата или неполная выплата в установленный срок заработной платы при увольнении), которые направлены в Государственную инспекцию труда в Воронежской области. Директор учреждения привлечен к административной ответственности в виде предупреждения.

Прокуратурой Коминтерновского района г. Воронежа по материалам проверки МБОУ СОШ № 29 в отношении ООО «Мега-Сервис» возбуждено дело об административном правонарушении по ст. 7.1 КоАП РФ (самовольное занятие земельного участка), материалы направлены в Управление Росреестра по Воронежской области для рассмотрения и принятия решения о привлечении к административной ответственности.

В отношении директора МБУ ДО «Детская школа искусств № 11» СУ МВД России по г. Воронежу проводится проверка расходования средств некоммерческих организаций, созданных для поддержки ДШИ № 11.

**3.4.** По фактам нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок 2 должностных лица муниципальных организаций привлечены УФАС по Воронежской области к административной ответственности, предусмотренной ч. 2, ст. 7.31 и ч. 4 ст. 7.32.3 КоАП РФ. Кроме того, по 3-м материалам Палаты УФАС по Воронежской области проводится дополнительная проверка.

Выявленные нарушения трудового законодательства в деятельности МКУ «УСЗ» повлекли вынесение Государственной инспекцией труда в Воронежской области 2-х постановлений о привлечении к административной ответственности по ч. 1 ст. 5.27 КоАП РФ. Административное наказание в виде штрафа назначено как учреждению, так и должностному лицу МКУ.

**3.5.** В отчетном году должностными лицами КСП составлено 10 протоколов об административных правонарушениях, в том числе:

– должностное лицо МБУ ДО «Детская школа искусств № 14» привлечено к административной ответственности по ч. 2 ст. 15.15.5 КоАП РФ по двум фактам нарушения условий предоставления субсидии (нарушен

установленный в муниципальном задании порядок оказания услуг) с назначением штрафов на общую сумму 20 тыс. руб.;

– МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 175» и должностное лицо МБУДО «Детская школа искусств № 14» привлечены к административной ответственности по ст. 15.14 КоАП РФ за нецелевое использование бюджетных средств с назначением штрафа в размере 20 тыс. руб. и 5,3 тыс. руб., соответственно (проверкой установлено, что заработная плата педагогам, преподававшим в этих учреждениях, была выплачена необоснованно за занятия, которые фактически не проводились);

– МБУК «Городской дворец культуры» и МБОУ «СОШ № 56» за принятие и оплату невыполненных ремонтных работ привлечены к административной ответственности по ст. 15.14 КоАП РФ с назначением штрафа в размере более 26 тыс. руб.;

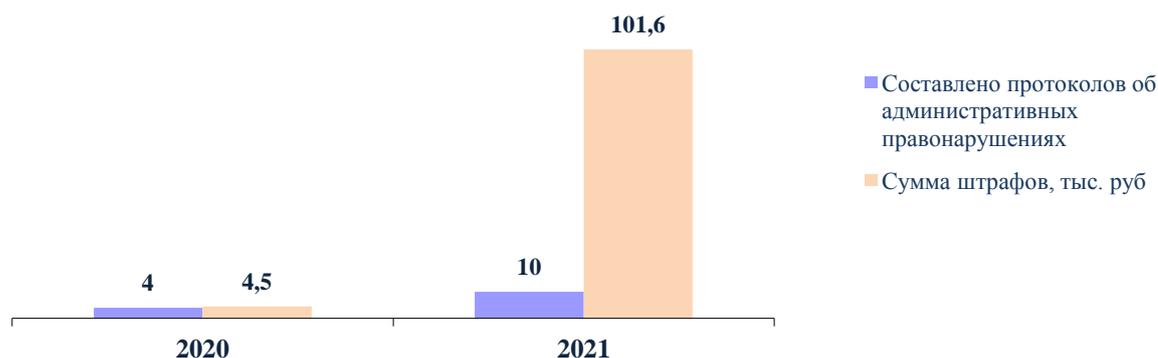
– должностное лицо МАУ «Центр детского отдыха «Перемена» привлечено к административной ответственности по ч. 4 ст. 15.15.6 КоАП РФ с назначением штрафа в размере 15 тыс. руб. (в связи с грубым нарушением требований законодательства о бухгалтерском учете);

– должностное лицо управления имущественных и земельных отношений привлечено к административной ответственности по ч. 3 ст. 15.15.6 КоАП РФ с назначением штрафа в размере 5 тыс. руб. (за нарушение требований к бюджетному учету, повлекшее представление в финансовый орган бюджетной отчетности, содержащей значительное искажение показателей);

– должностное лицо управления дорожного хозяйства привлечено к административной ответственности по ст. 15.15.15 КоАП РФ с назначением штрафа в размере 10 тыс. руб. (в связи с нарушением порядка формирования муниципального задания в отношении подведомственного учреждения);

– должностное лицо МБОУ «СОШ № 29» привлечено к административной ответственности по ст. 24.8 Закона Воронежской области от 31.12.2003 № 74-ОЗ с назначением наказания в виде предупреждения (часть закрепленных за школой помещений и земельного участка в отсутствие правовых оснований использовались другим юридическим лицом для работы автосервиса).

Административные штрафы поступили в бюджет городского округа в полном объеме и в установленные сроки.



#### **4. Контрольная деятельность**

В 2021 году Палатой проведено 32 контрольных мероприятия, 70% из них – тематические проверки расходования средств в рамках Национальных проектов и муниципальных программ.

##### **4.1. МП «Муниципальное управление»**

**4.1.1.** По поручению Воронежской городской Думы Контрольно-счетной палатой проверено использование средств, выделенных *управам районов в рамках МП «Муниципальное управление»* на обеспечение их деятельности, исполнение отдельных переданных государственных полномочий<sup>3</sup>, а также выплаты руководителям органов территориального общественного самоуправления (ТОС).

Проверка показала, что управами заключались муниципальные контракты *на установку на дворовых территориях детского игрового и спортивного оборудования, а также иных объектов внешнего благоустройства* в рамках 4-х муниципальных программ: «Формирование современной городской среды», МП «Обеспечение коммунальными услугами», «Развитие транспортной системы», «Охрана окружающей среды». Однако Порядок, регламентирующий передачу объектов в состав общего имущества МКД, утвержден только для оборудования, установленного в рамках МП «Формирование современной городской среды», поскольку это одно из условий выделения софинансирования из бюджетов вышестоящего уровня в рамках нацпроекта «Жилье и городская среда». Это привело к тому, что управы по разному подошли к учету и содержанию установленного оборудования. Управа Железнодорожного района передала оборудование на общую сумму 13,2 млн. руб. в состав общего имущества собственников жилья. Управы Коминтерновского, Левобережного, Ленинского и Советского районов оборудование на 93,7 млн. руб. приняли к учету на баланс и стали обязаны в соответствии со ст. 210 Гражданского кодекса РФ содержать это имущество. Однако бюджетные ассигнования на данные цели в сметах управ районов отсутствуют. Другая ситуация сложилась в управе Центрального района, оборудование на сумму более 11 млн. руб. собственникам помещений МКД не передавалось, при этом и в бухгалтерском учете управы не числится. Это нарушает требования Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также положения приказов Минфина РФ № 157н и № 257н.

В целях устранения нарушений, предотвращения рисков утраты оборудования, а также обеспечения безопасности детей при его эксплуатации, Контрольно-счетной палатой подготовлены рекомендации администрации городского округа, направлены представления руководителям управ, информация главе города. В настоящее время проводится работа по устранению нарушений в соответствии с планами

<sup>3</sup> по опеке и попечительству, организации деятельности административных комиссий и комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав

мероприятий, утвержденными руководителями управ. Детское игровое и спортивное оборудование проинвентаризировано, ведется работа по списанию недостающего оборудования, а также постановке на баланс ранее неучтенного. Ответственными исполнителями муниципальных программ разрабатывается порядок дальнейшей реализации мероприятий по установке на территориях МКД детского игрового и спортивного оборудования, а также иных объектов внешнего благоустройства. Принятие мер в полном объеме находится на контроле Контрольно-счетной палаты.

Наибольшая сумма нарушений выявлена в результате не соблюдения управками Положения о ведении реестра муниципального имущества<sup>4</sup>. Сведения о приобретении основных средств на сумму более 51 млн. руб. не были направлены в управление имущественных и земельных отношений и, соответственно, не были внесены в реестр муниципального имущества. По представлению Контрольно-счетной палаты в реестр уже включены основные средства на сумму 27,9 млн. руб., в отношении оставшегося имущества документация в процессе подготовки. Также проверкой выявлены нарушения учета основных средств: в отдельных случаях необходимые сведения об основных средствах в бухгалтерских документах не заполнялись, обязательная инвентаризация при смене ответственных лиц не проводилась, либо проводилась формально без сверки фактического наличия основных средств. По результатам проверки указанные нарушения устранены. В ходе проверки в бюджетную отчетность внесены уточнения о результатах инвентаризации, а также дебиторской и кредиторской задолженности на общую сумму порядка 1,5 млн. руб.

Также проверкой выявлены нарушения и недостатки в организации предоставления *ежемесячной компенсации руководителям органов ТОС*. Как показала проверка, отчеты о работе руководителей органов ТОС, которые в соответствии с решением ВГД от 29.05.2013 № 1168-III «О денежной компенсации руководителям органов ТОС» являются основанием для выплат, принимаются управками формально, нигде не регистрируются. Единая форма отчетов не утверждена, сроки и порядок их предоставления, а также основания отказа в согласовании не определены. Ответственные лица за приемку отчетов не назначены. В отдельных случаях выплаты произведены в отсутствие в управках документов, подтверждающих статус получателя «председатель ТОС». Подтвердить обоснованность размера выплат не представилось возможным. Так, размер компенсации составляет от 3,4 до 8,5 тыс. руб. в месяц и зависит от численности населения в границах ТОС. Сведения о численности предоставляются в управы председателями ТОС, управками эти данные не анализируются и не проверяются.

Учитывая, что выявленные нарушения могут повлечь коррупционные риски<sup>5</sup> и нецелевое расходование бюджетных средств, а также значительный объем бюджетных средств, выделяемых на компенсации руководителям ТОС

<sup>4</sup> Решение ВГД от 10.07.2013 № 1237-III «Об утверждении Положения о ведении реестра муниципального имущества городского округа город Воронеж»

<sup>5</sup> подп. «а» и «ж» п. 3 Методики, утв. Постановлением Правительства РФ от 26.02.2010 № 96

(в 2022 году – 26,6 млн. руб.), о сложившейся ситуации проинформирован глава города, управам направлены представления. Для устранения нарушений потребовалась корректировка правовой базы городского округа, проводятся соответствующие мероприятия. На сегодняшний день администрацией городского округа подготовлен проект решения ВГД «О внесении изменений в решение ВГД от 29.05.2013 № 1168-III», разработан проект постановления администрации «Об утверждении порядка выплаты ежемесячной денежной компенсации руководителям органов ТОС». В качестве критерия для определения размера компенсации руководителям ТОС предлагается количество жилых помещений в границах территории деятельности ТОС, вместо численности населения. Указанное изменение требует проведения сверки количества жилых помещений в индивидуальных жилых и многоквартирных домах, расположенных в границах территории ТОС. Планом работы КСП на текущий год предусмотрена проверка исполнения представлений, направленных в управы.

В ходе контрольного мероприятия проверено исполнение управами *отдельных переданных государственных полномочий*, в том числе исполнение представлений, направленных по результатам проверки 2019 года. Тогда были выявлены нарушения ст. 29.11 и 32.2 КоАП РФ в части пропуска сроков направления постановлений о назначении штрафов виновным лицам и приставам-исполнителям. Тем самым сокращались сроки на исполнительное производство, по отдельным постановлениям времени на принудительное взыскание штрафов практически не оставалось. Кроме того, в нарушение требований Федерального закона № 402-ФЗ, приказа Минфина № 157н в учете отражались только суммы оплаченных штрафов, а задолженность не указывалась. КСП составлены протоколы об административных правонарушениях по ст. 15.15.6 КоАП РФ, должностные лица управ привлечены к административной ответственности. Пропуски сроков, отсутствие учета назначенных штрафов, сверок с приставами-исполнителями, применения к неплательщикам санкций, отсутствие системного анализа причин выявленных административных правонарушений в совокупности привели к недостаточной эффективности мер административного воздействия. По представлениям КСП управами назначены лица, ответственные за полноту и своевременность мероприятий, предусмотренных КоАП РФ, приняты правовые акты, регламентирующие делопроизводство в административных комиссиях, в учетные политики внесены необходимые коррективы по организации учета штрафов. Как показала проверка, к учету приняты неисполненные постановления о назначении административных наказаний в виде штрафов на общую сумму 18,6 млн. руб., администрирование штрафов приведено в соответствие бюджетному законодательству, на порядок сократилось количество фактов пропуска установленных КоАП РФ сроков.

Исполнение управами *отдельных переданных государственных полномочий* остается на контроле Контрольно-счетной палаты.

**4.1.2.** В отчетном периоде проверена деятельность *МКУ «Информационные технологии»*, которое осуществляет централизованное администрирование единой информационной системы, обслуживание цифровой телефонной связи администрации города, обеспечение расходными материалами для компьютерной и печатающей техники.

Проверкой выявлены нарушения требований ст. 19 Федерального закона № 44-ФЗ, так как при закупке картриджей и тонеров, а также услуг по их заправке не были соблюдены нормативы, утвержденные распоряжениями администрации городского округа. На сегодняшний день нарушение устранено, распоряжением администрации для учреждения утверждены новые нормативы затрат, в МКУ назначены ответственные лица.

Также по результатам проверки установлено, что в нарушение постановления администрации городского округа от 18.10.2013 № 948 отсутствовали сведения, подтверждающие достижение такого индикатора муниципальной программы и деятельности МКУ как «Коэффициент готовности автоматизированной информационной системы». По представлению КСП управлением делами, учета и отчетности утвержден порядок расчета отчетных значений индикатора.

Как показала проверка, на основании договора безвозмездного пользования, заключенного с УИЗО, МКУ размещается в здании по ул. Никитинская, 50. Помещения в муниципальную собственность не оформлены, что может повлечь риски утраты имущества. На сегодняшний день УИЗО совместно с правовым управлением администрации городского округа прорабатываются варианты оформления права, осуществляется подготовка пакета документов. Вопрос остается на контроле КСП до принятия мер исчерпывающего характера.



**4.1.3.** В отчетном году проверена деятельность *МКУ «Агентство по созданию и развитию системы управления проектной деятельностью»* – городского проектного офиса.

Учреждением обеспечено выполнение уставных целей – развитие системы управления проектной деятельностью и ведение портфеля проектов городского округа. Установлены отдельные нарушения в части несвоевременной актуализации паспортов проектов, отсутствия согласования ежемесячных отчетов и несоблюдения сроков согласования ежеквартальных отчетов о реализации проектов. Помимо этого, выявлены недостатки в деятельности МКУ как муниципального заказчика – при размещении документов и информации в ЕИС и автоматизированной информационной системе муниципальных закупок, а также при оплате контрактных обязательств.

В ходе проведенной оценки эффективности деятельности Агентства

установлено, что значительная часть трудовых затрат сотрудников МКУ связана с исполнением неуставных функций и полномочий – например, по актуализации Инвестиционной карты Воронежа, администрированию ГИС «Проектная деятельность Воронежской области», реализации отдельных полномочий городского округа по участию в проектах муниципально-частного партнерства, в том числе концессионных. Отсутствие четкого порядка и сроков реализации перечисленных задач не позволило оценить результативность деятельности Агентства. В связи с этим куратору МКУ – руководителю управления стратегического планирования и программ развития – предложено рассмотреть вопрос о наделении учреждения фактически исполняемыми функциями и полномочиями, для чего необходимо внести изменения в нормативные правовые и локальные акты.

#### **4.2. Деятельность Избирательной комиссии**

В отчетном году проверено использование бюджетных средств, выделенных на содержание *Избирательной комиссии* городского округа, а также на организацию подготовки и проведения выборов депутатов Воронежской городской Думы пятого созыва.

Проверкой выявлены отдельные нарушения и недостатки, основная часть которых относится к организации бухгалтерского учета: несвоевременное отражение хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета, некорректность и несвоевременность отдельных бухгалтерских проводок, расхождение данных в регистрах бухгалтерского учета, некорректность учета основных средств и др. Общая сумма выявленных нарушений составила 66,7 млн. руб.

По представлению Контрольно-счетной палаты Избиркомом приняты меры к устранению нарушений в полном объеме, в том числе: сведения в регистрах бухгалтерского учета приведены в соответствие требованиям законодательства, бюджетная отчетность откорректирована до ее направления в финансовый орган; внесены изменения в учетную политику и в Положение о Контрольно-ревизионной службе.

Также проверкой выявлены отдельные нарушения трудового законодательства и законодательства о закупках. В целях их устранения утверждено Положение о порядке выплаты премий за выполнение особо важных и сложных заданий работникам аппарата Избиркома; трудовые договоры приведены в соответствие Трудовому кодексу РФ в части включения обязательных условий оплаты труда; контрактный управляющий прошел обучение в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе и др.

#### **4.2. МП «Защита от чрезвычайных ситуаций»**

В отчетном периоде проверена финансово-хозяйственная деятельность МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» – ответственного исполнителя мероприятий программы. МКУ выполняет функции в сфере защиты

населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, а также гражданской обороны<sup>6</sup>.



Проверкой установлено, что отдельные показатели оценки эффективности деятельности учреждения и работы руководителя, утвержденные в 2015 году, утратили актуальность, Положение о премировании и выплате материальной помощи по отдельным позициям не соответствовало Примерному положению<sup>7</sup>.

Во исполнение представления КСП пересмотрены и согласованы первым заместителем главы администрации по городскому хозяйству новые показатели и критерии оценки эффективности деятельности учреждения и работы руководителя, откорректировано Положение о премировании и оказании материальной помощи работникам МКУ, учреждением проработаны изменения в положение об оплате труда. Исполнение представления остается на контроле КСП.

#### **4.3. Контроль исполнения отдельных полномочий администрацией городского округа**

В отчетном периоде проведены проверки *управления жилищных отношений, управления имущественных и земельных отношений и управления административно-технического контроля.*

**4.3.1. Управление жилищных отношений** наделено полномочиями по учету и распределению специализированного муниципального жилищного фонда (в том числе выморочного имущества), а также по сносу расселенных аварийных многоквартирных домов.

В настоящее время формируется два вида специализированного жилого фонда – служебный и маневренный. В реестре муниципального имущества числятся 154 жилых помещения специализированного фонда, в том числе 104 – служебных и 50 – маневренных. Проверкой установлено, что полномочия по контролю за соблюдением условий договоров найма служебного и маневренного фонда управление жилищных отношений должным образом не исполняет. В результате образуется задолженность по плате за наем, при этом период ее образования составляет от полутора до

<sup>6</sup> Федеральные законы от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», от 21.12.1994 № 69-ФЗ «О пожарной безопасности», от 12.02.1998 № 28-ФЗ «О гражданской обороне»

<sup>7</sup> Постановление администрации городского округа от 28.03.2017 № 150 «Об оплате труда работников муниципального казенного учреждения городского округа город Воронеж «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям администрации городского округа город Воронеж»

пяти лет. В нарушение договоров найма требования об освобождении помещений в адрес нанимателей не направлялись, претензионно-исковая работа не проводилась. Пени за несвоевременное внесение платы, установленные ст. 155 Жилищного кодекса РФ, с нанимателей не взимались. Также не начислялась плата за наем 6-ти помещений, в результате в бюджет города не поступили доходы в размере 260 тыс. руб.

Проверка показала, что из реестра муниципального имущества не исключены сведения о жилых помещениях в МКД, снесенных в 2017-2020 годах (705 помещений стоимостью 472,2 млн. руб.), что свидетельствует о формальном подходе к учету и инвентаризации муниципального имущества. Это привело к искажению бюджетной бухгалтерской отчетности управления жилищных отношений за 2020 год и, как следствие, – к искажению отчетности городского округа.

Требуется изменений и нормативная правовая база по вопросам учета и распределения специализированного жилищного фонда. Проверка показала, что Порядки по включению жилых помещений в специализированный жилищный фонд, а также по учету граждан, нуждающихся в таких помещениях, не утверждены. Кроме того, в соответствии с Федеральным законом № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» необходимо утвердить административный регламент по предоставлению жилых помещений специализированного жилищного фонда. Отсутствие нормативной правовой базы, неопределенность сроков, условий или оснований принятия решений делает процедуру учета и предоставления помещений непрозрачной и является коррупциогенным фактором. Опыт регионов показал, что в субъектах и муниципалитетах соответствующие административные регламенты и Порядки утверждены.

По результатам проверки руководителю управления жилищных отношений внесено представление по вопросам разработки и утверждения нормативных правовых документов, проведения инвентаризации муниципального жилищного фонда. Также управлению жилищных отношений рекомендовано активизировать работу по взысканию задолженности по договорам найма, а в целях предоставления жилых помещений нуждающимся категориям граждан – усилить меры по выявлению выморочного жилья.

В целях устранения нарушений управлением жилищных отношений проведена инвентаризация жилых помещений, произведена сверка данных бухгалтерского учета и реестра жилых помещений. Бухгалтерская отчетность управления скорректирована на 472,2 млн. руб. Начата работа по разработке нормативных правовых документов в отношении учета и предоставления специализированного и маневренного жилищного фонда нуждающимся гражданам. Исполнение представления находится на контроле КСП.

**4.3.2. Управление имущественных и земельных отношений** проверялось в части исполнения от имени муниципального образования прав участника ООО «Рынок Южный».

Решение о преобразовании МУП «Рынок Южный» принято в 2017 году. Фактически муниципальное предприятие преобразовано в общество с ограниченной ответственностью только в январе 2020 года. Единственный участник ООО – муниципальное образование городской округ город Воронеж со 100% долей в уставном капитале номинальной стоимостью 141,8 млн. руб.

Органы управления ООО – общее собрание участников Общества, Совет директоров и генеральный директор. Как показала проверка, в противоречие Устава Советом директоров решения по такому важному вопросу, как определение основных направлений деятельности Общества, в течение полутора лет не принимались. В нарушение Устава Советом директоров также не утверждались и финансовые планы общества на 2020 и 2021 годы.

Решение о преобразовании МУП в ООО принималось, в том числе, в целях модернизации существующих объектов и организации современных торговых площадок по ул. Чебышева, 9 и ул. Ростовская, 2. Проверка показала, что ни одна из площадок, спустя 4 года после принятия решения, существенных изменений не претерпела. В ходе проверки представлен проект Дорожной карты, согласно которой до 2027 года планируется создать современный ярмарочный комплекс по ул. Чебышева, 9. Однако Дорожная карта генеральным директором не утверждена, на рассмотрение Совета директоров не выносилась.



Как показала проверка, на площадке по ул. Чебышева, 9 более 55% торговых объектов (136 из 246) свободны. Прибыль ООО «Рынок Южный» по итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году составила всего 84 тыс. руб. В сравнении с прибылью 2019 года, когда уже была начата реорганизация, прибыль Общества сократилась в 21 раз. Основные статьи затрат ООО – оплата труда и оплата услуг охранной организации. На оплату труда направлено 19,6 млн. руб. или 57% (штатная численность 36 ед.). Расходы общества на охрану рынка, как и в предшествующие годы, остаются второй по величине статьей затрат (6,7 млн. руб.). При этом, несмотря на значительное сокращение торговых мест и пустующие торговые объекты, затраты на охрану не уменьшаются.

Также проверкой установлено, что действия руководства рынка повлекли ухудшение финансового состояния рынка и, как следствие, –

сокращение платежей в бюджет городского округа. В нарушение Земельного кодекса РФ земельный участок по ул. Ростовская, 2а используется обществом в отсутствие договора с УИЗО, упущенный доход городского бюджета – 130 тыс. руб. за полтора года. Кроме того, обществом в судебном порядке оспорена кадастровая стоимость двух земельных участков – снижена на 53,7 млн. руб. В результате отчисления земельного налога в бюджет городского округа сократятся в 2 раза (на 1 млн. руб.).

За полтора года чистые активы ООО «Рынок Южный» уменьшились на 2,5 млн. руб. Если до 01.01.2023 размер чистых активов не будет доведен до утвержденного уставного капитала (141,8 млн. руб.), то согласно п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» необходимо либо уменьшить уставной капитал, либо ликвидировать общество.

По результатам проверки генеральному директору ООО «Рынок Южный» внесено предостережение. Часть пунктов представления общества уже исполнило – на рассмотрение Совета директоров представлен финансовый план на 2022 год, в бюджет городского округа возмещена плата за фактическое пользование земельным участком по ул. Ростовская, 2а в размере 174,2 тыс. руб. На контроле КСП остаются пункты представления о модернизации торговых площадок, стабилизации финансового состояния, а также об увеличении чистых активов ООО «Рынок Южный».

**4.3.3.** Контрольно-счетной палатой в отчетном периоде проверена деятельность управления административно-технического контроля, управления развития предпринимательства, шести районных управ, МКП «ЭкоЦентр» и МБУ «Зеленхоз» *по выявлению и демонтажу незаконно установленных НТО и ярмарок, а также по взысканию средств в бюджет городского округа.* Охвачены все этапы – от выявления незаконных объектов до их демонтажа и взыскания в бюджет средств неосновательного обогащения.

По итогам проверки отмечены отдельные положительные изменения в данной сфере, в том числе в результате исполнения представлений и предписаний КСП по результатам проверки 2018 года: это взыскание в бюджет города средств неосновательного обогащения с владельцев незаконных НТО, планирование в городском бюджете средств на выполнение работ по демонтажу, прозрачность межведомственного взаимодействия, которое организовано в СЭД «Аврора», и др.

Однако деятельность администрации в данном направлении остается недостаточно эффективной, чем создаются благоприятные условия для незаконной торговли, а городскому бюджету и добросовестным предпринимателям наносится ущерб.

Одна из самых заметных на сегодня – это проблема демонтажа НТО, «замаскированных» их владельцами под капитальные строения путем фрагментарной кладки из строительных блоков. Пример такой трансформации представлен на фото.



УАТК, руководствуясь решением ВГД от 25.04.2012 № 790-III, исключает такие объекты из графика демонтажа, причем только лишь на основании экспертных заключений «о наличии у НТО признаков капитальности», заказанных самими владельцами НТО.

Не удастся снести эти объекты и в Порядке, предусмотренном для незаконных построек, так как уполномоченные органы соответствующие уведомления не выдают, поскольку капитальными эти объекты не признают.

Контрольно-счетная палата внесла конкретные предложения для устранения причин, создающих такие прецеденты, а именно – по корректировке соответствующей статьи решения ВГД № 790-III. В настоящее время проект решения подготовлен и проходит согласование в установленном порядке.

Также установлено, что до настоящего времени не принят правовой акт администрации городского округа, регулирующий размещение развозной торговли. В результате НТО-транспортные средства (прицепы) не демонтируются, размещаются на одних и тех же местах круглосуточно, подключены к электрическим сетям и осуществляют деятельность без внесения платы в городской бюджет. Это приводит к потерям бюджета и создает конкурентные преимущества для их владельцев. По представлению КСП управлением развития предпринимательства и управлением административно-технического контроля активизирована подготовка соответствующего документа, в настоящее время проводится процедура согласования и доработки. Вопрос остается на контроле КСП.

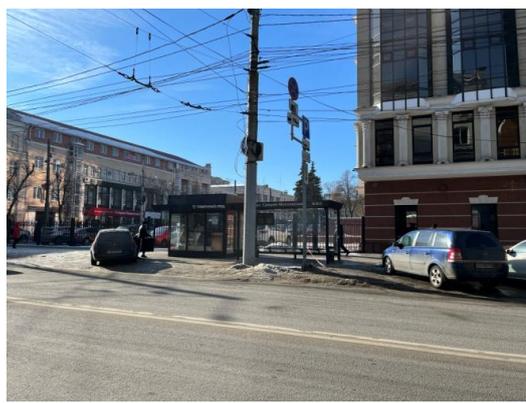
Как показала проверка, в основном демонтаж производится самими владельцами незаконных торговых объектов, которые просто переставляют их на другие улицы или возвращают на прежнее место. Принудительный демонтаж, который возложен на МКП «ЭкоЦентр», фактически не производится. У МКП отсутствует необходимая спецтехника для демонтажа, меры к ее приобретению не предпринимаются более года. Не утверждены тарифы на услуги предприятия по демонтажу и транспортировке НТО к месту хранения, предприятию не определены источники финансирования работ. В настоящее время во исполнение представлений КСП, направленных в управление экологии и МКП «ЭкоЦентр», подготовлен план мероприятий, который утвержден заместителем главы администрации.

Проверкой выявлены и другие нарушения. Это недостаточность мер административного воздействия, предпринимаемых к владельцам

незаконных НТО сотрудниками УАТК и управ районов. Отмечено непроведение управами мероприятий по благоустройству мест после демонтажа НТО и другие нарушения. По всем фактам направлены представления руководителям управлений административно-технического контроля, развития предпринимательства, экологии, руководителям шести районных управ, директору МКП «ЭкоЦентр».

Наиболее острые вопросы, в том числе требующие внесения изменений в правовую базу городского округа, обсуждены с заместителем главы администрации и на комиссии по развитию малого и среднего предпринимательства, торговле, общественному питанию и бытовому обслуживанию Воронежской городской Думы. На сегодняшний день заместителем главы администрации и руководителями управ утверждены планы мероприятий. Их исполнение останется на контроле КСП до принятия мер исчерпывающего характера.

Следует обозначить еще одну проблему – размещение НТО с остановочным навесом в местах, где отсутствует движение общественного транспорта.



Остановочные павильоны на ул. Фр. Энгельса и Средне-Московской

При этом НТО с остановочными навесами по сравнению с обычными киосками и павильонами находятся в преимущественном положении, так согласно решению ВГД № 790-III срок размещения НТО с остановочным навесом увеличен до 8-ми лет, а в формате «умная остановка» – до 10-ти лет, тогда как для киосков и павильонов вне остановок – до 7-ми лет. Кроме того, по информации УРП, при оценке размера платы в бюджет, для НТО с «умным» остановочным комплексом применяется понижающий коэффициент, с учетом инвестиций предпринимателей. В результате такого подхода объем выпадающих доходов бюджета в 2022 году оценивается УРП в 11,8 млн. руб.

#### **4.4. Контроль использования муниципального имущества**

**4.4.1.** В отчетном году проведена проверка управления имущественных и земельных отношений в части порядка учета и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в казне городского округа.

По данным реестра в имущественной казне числятся более 8 тысяч

объектов стоимостью 10,4 млрд. руб. По результатам проверки установлены нарушения, повлекшие искажение бюджетной (бухгалтерской) отчетности управления имущественных и земельных отношений за 2020 год. Учетная политика УИЗО не соответствовала нормам действующего законодательства, регламентирующего учет казенного имущества. В нарушение приказов Минфина России № 157н и № 191н не был установлен Порядок ведения аналитического учета по объектам муниципальной казны. В отсутствие регламентирующих документов сверка учетных данных по объектам казны с данными муниципального реестра в течение 7-ми лет не проводилась. Расхождение в стоимости объектов недвижимого имущества составило 2,6 млрд. руб. Как показала проверка, в нарушение бухгалтерского законодательства в имущественной казне по состоянию на 31.12.2020 числились: 33 объекта, которые ранее выбыли из муниципальной собственности (стоимостью 159,5 млн. руб.), 5 объектов, ранее переданные в оперативное управление муниципальным учреждениям (316,9 млн. руб.), 10 объектов – без указания адреса расположения (102 млн. руб.).

В нарушение приказа Росархива от 20.12.2019 № 236, согласно которому акты приема-передачи имущества должны храниться в течение 5-ти лет, в УИЗО акты приема-передачи недвижимого имущества «база отдыха «Спутник» отсутствуют.



Объекты базы отдыха «Спутник»

Проверкой установлено, что не вовлечены в хозяйственный оборот 2 733 объекта инженерной инфраструктуры, 771 нежилое помещение и база отдыха «Колос» (27 объектов). Выездная проверка показала, что все объекты базы отдыха находятся в неудовлетворительном состоянии – разрушена кровля зданий, разбиты окна, отслоена штукатурка стен и потолка, разрушены полы, деревянные элементы декора и др.

Муниципальное имущество пришло в негодность, чем городской казне нанесен ущерб.



Объекты базы отдыха «Колос»

Проверкой выявлены отдельно стоящие здания, находящиеся в аварийном состоянии, в том числе база по ул. Майская, 14, здание складской базы по ул. Матросова, 62, объекты военного городка (совхоз «Лесхоз»), здание бывшей школы по ул. 206 Стрелковой дивизии, 250 (2 объекта).



Ул. 206 Стрелковой Дивизии, 250

Здания находятся в полуразрушенном состоянии и представляют угрозу жизни и здоровью граждан.

По всем вышеизложенным фактам руководителю управления имущественных и земельных отношений внесено представление. По результатам проверки главный бухгалтер управления привлечена к административной ответственности за нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету.

Во исполнение представления управлением имущественных и земельных отношений в учетной политике на 2022 год утвержден Порядок ведения учета объектов имущественной казны и Порядок и сроки проведения инвентаризации, скорректирован раздел «Порядок учета объектов имущества казны», уточнены сроки предоставления документов, необходимых для учета объектов казны. Приказом УИЗО определены состав и сроки хранения документов в отношении муниципального имущества. Управлением подготовлена новая редакция Положения о муниципальной казне (проект решения находится на рассмотрении Воронежской городской Думы). Начаты мероприятия по инвентаризации муниципальных объектов, а также сверка данных реестра и имущественной казны. Устранены нарушения

бухгалтерского учета – скорректированы данные казны по 5-ти объектам (на сумму 316,9 млн. руб.), восстановлены объекты, которые не были идентифицированы (на сумму 73,3 млн. руб.). На основании технической документации в учете казны скорректирована стоимость объектов базы отдыха «Спутник». По результатам торгов сдана в аренду производственная база по ул. Кулибина, 1, в марте 2022 года Воронежской городской Думой утверждено решение о согласовании сноса объектов по ул. 206 Стрелковой дивизии, 250.

**4.4.2.** В ходе проверки муниципальной казны особое внимание обращено на учет и распоряжение инженерными объектами.

По итогам контрольного мероприятия сделан вывод, что в результате отсутствия взаимодействия управления имущественных и земельных отношений и управления дорожного хозяйства – в реестр муниципального имущества и в казну не внесены актуальные сведения об объектах инженерной инфраструктуры, а также не оформлено право муниципальной собственности на ряд объектов. В реестре муниципального имущества учтены 335 объектов ливневой канализации общей протяженностью 67,8 км. Как показала проверка, в нарушение Порядка ведения реестров сведения о протяженности 171-го объекта в муниципальном реестре отсутствуют, а на 198 объектов в нарушение ГК РФ, Федерального закона № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» правоустанавливающие документы не оформлены. В отсутствие необходимых документов схема муниципальной ливневой канализации, наличие которой предусмотрено законодательством, не утверждена.

Проверкой установлено, что мероприятия по модернизации, совершенствованию сетей ливневой канализации муниципальными программами не предусмотрены. Не активизирована работа по выявлению и оформлению технической документации на бесхозные ливневые сети. При этом ежегодно расходы бюджета на содержание ливневой канализации увеличиваются и в настоящее время составляют порядка 65 млн. руб.

Порядок передачи вновь построенных объектов инженерной инфраструктуры в муниципальную собственность<sup>8</sup> в городе не соблюдается. Так, за 2017 – 2021 годы управление дорожного хозяйства выдало 545 технических условий на присоединение к сетям муниципальной ливневой канализации и 240 справок о выполнении технических условий. Между тем, за тот же период управлением строительной политики зарегистрировано право муниципальной собственности только на 12 участков сетей ливневой канализации. Это связано с отсутствием обращений строительных организаций о передаче объектов в муниципальную собственность.

Проверкой установлено, что в городском округе не утверждены административные регламенты по предоставлению услуг «заключение договора подключения к централизованным системам водоотведения» и «подписание акта о подключении (технологическом присоединении) объекта

<sup>8</sup> Постановление администрации городского округа от 27.01.2011 № 20

к централизованной системе водоотведения», которые включены в Исчерпывающий перечень процедур в сфере жилищного строительства.

Во многих муниципальных образованиях утверждены Порядки приема сточных вод в систему муниципальной ливневой канализации<sup>9</sup>, которые регламентируют требования к объему и качеству сточных вод, присоединение объектов к системам ливневой канализации, заключение договоров на прием (сброс) сточных вод, ответственность за сброс вредных веществ и самовольное пользование ливневой канализации. В Воронеже такой Порядок не утвержден. Кроме того, не установлены и тарифы на транспортировку сточных вод, а также на подключение (технологическое присоединение) к муниципальным сетям ливневой канализации. Доходы от транспортировки сточных вод и от подключения к муниципальным сетям ливневой канализации являются резервом поступления доходов городского бюджета.

По всем вышеизложенным фактам руководителям УИЗО и УДХ направлены представления, в том числе по изменению и утверждению нормативных правовых документов и актуализации сведений муниципальной казны, а также по утверждению схемы сетей муниципальной ливневой канализации, определению правообладателей сетей, по разработке в соответствии с действующим законодательством нормативных правовых актов, а также Порядка приема сточных вод в систему муниципальной ливневой канализации. Исполнение представлений находится на контроле КСП.

#### **4.5. МП «Развитие образования»**

В рамках контроля расходов, направленных на финансирование мероприятий МП «Развитие образования», по предложению главы городского округа проведены проверки деятельности *11-ти учреждений общего образования*<sup>10</sup>, по предложению Воронежской городской Думы – МБДОУ «*Центр развития ребенка – детский сад № 175*» и МАУ «*Центр детского отдыха «Перемена»*».

**4.5.1.** Проверка МБОУ ООШ № 7, СОШ №№ 6, 24, 29, 33, 55, 56, 70, 95, лицеев № 2 и № 6 показала, что бюджетные средства учреждениями использованы по целевому назначению, показатели муниципальной программы достигнуты. В учреждениях обучаются 10 тыс. детей. Помимо основных общеобразовательных программ в СОШ №№ 6, 29, 55 реализуется образовательная модель для детей с расстройствами аутистического спектра и с ограниченными возможностями здоровья.

Вместе с тем, в деятельности проверенных учреждений выявлен ряд нарушений, в том числе Трудового кодекса РФ, решения ВГД от 18.09.2013 № 1269-III<sup>11</sup>, регламентирующего оплату труда в общеобразовательных учреждениях, Федерального закона № 44-ФЗ и др. Основной объем

<sup>9</sup> Киров, Химки, Иваново, Самара, Калуга, Псков, Волгоград, Калининград

<sup>10</sup> МБОУ: ООШ № 7, СОШ №№ 6, 24, 29, 33, 55, 56, 70, 95, лицеи №№ 2 и 6

<sup>11</sup> Решение ВГД от 18.09.2013 № 1269-III «Об утверждении примерного положения об оплате труда работников муниципальных общеобразовательных организаций городского округа город Воронеж»

нарушений, стоимостная оценка которых составляет порядка 21 млн. руб., относится к вопросам управления и учета муниципального имущества. Отдельными учреждениями не обеспечена государственная регистрация права оперативного управления на закрепленные помещения (СОШ №№ 24, 33, 29, 56, лицей № 2), своевременно не приняты меры по погашению обременений муниципального имущества (СОШ №№ 29, 95), по принятию на баланс физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа, построенного на территории лицея № 6 еще в 2019 году. На момент подготовки отчета большая часть нарушений учреждениями совместно с управлением имущественных и земельных отношений устранена.

Также установлено, что в качестве недвижимого имущества в бухгалтерском учете числятся объекты, которые относятся к элементам благоустройства и не являются объектами недвижимости, что привело к завышению налогооблагаемой базы по налогу на имущество только тремя учреждениями на сумму порядка 200 тыс. руб. (СОШ №№ 24, 33, 56). Для исключения неэффективных расходов бюджета при оплате налога на имущество управлению образования и молодежной политики рекомендовано принять меры к приведению данных бухгалтерского учета подведомственными учреждениями в соответствие законодательству (исключению из недвижимого имущества элементов благоустройства).

Проверка СОШ № 29 выявила грубые нарушения при использовании муниципального имущества, длящиеся на протяжении ряда лет. На части земельного участка учреждения без разрешительных документов размещены металлические ангары, кирпичные и другие постройки. В отсутствие правовых оснований территория огорожена и используется ООО «Мега-Сервис» для предоставления услуг автосервиса. Материалы контрольного мероприятия направлены в прокуратуру города.



Территория МБОУ СОШ № 29 незаконно используется для размещения автосервиса

Прокуратурой проведена проверка в отношении ООО «Мега-Сервис», составлен протокол об административном нарушении (ст. 7.1 КоАП РФ), который направлен в управление Росреестра по Воронежской области для назначения административного штрафа. Прокуратурой планируется предъявление в суд иска об истребовании у ООО «Мега-Сервис» незаконно

занимаемого земельного участка.

Кроме того, установлено, что ООО «Мега-Сервис» в отсутствие договора аренды использует часть хозяйственного помещения школы. За нарушение порядка управления муниципальным имуществом в отношении директора школы КСП составлен протокол об административном правонарушении (ст. 24.8 Закона № 74-ОЗ<sup>12</sup>). Для принятия мер по прекращению незаконного использования земельного участка и помещения школы директору СОШ № 29 направлено представление, исполнение которого находится на контроле КСП.

Нарекания вызвало ненадлежащее исполнение учреждениями *требований Трудового кодекса РФ*. Так, локальные акты, регламентирующие оплату труда в СОШ №№ 29, 95, на протяжении ряда лет не были приведены в соответствие действующему трудовому законодательству и решению ВГД от 18.09.2013 № 1269-III. Требования указанных правовых актов не соблюдались при оформлении трудовых отношений с совместителями в МБОУ ООШ № 7, СОШ №№ 24, 70, 95, а также при премировании работников в СОШ № 70.

**4.5.2.** На проведение *текущего ремонта учреждений образования*, а это более 100 школ, в 2020-2021 годах из городского бюджета направлено 114,3 млн. руб.

Проверкой заключенных контрактов установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ: непринятие мер по взысканию с подрядчиков неустоек и штрафов за нарушение условий контрактов, не проведение экспертизы выполненных работ, которая является обязательной, приемка работ без обеспечения исполнения гарантийных обязательств, несвоевременная оплата выполненных работ. Кроме того, установлены неоднократные случаи неразмещения и несвоевременного размещения в ЕИС информации об исполнении контрактов. Отдельными учреждениями допущены нарушения Федеральных законов № 123-ФЗ<sup>13</sup> и № 73-ФЗ<sup>14</sup>, регламентирующих требования пожарной безопасности и проведение ремонта на объектах культурного наследия.

Также по итогам проверки КСП отметила несоблюдение образовательными учреждениями требований Министрства России по составлению сметной документации на ремонтно-строительные работы. В большинстве смет отсутствовала обязательная информация о лицах, составивших сметы, а также о документах, послуживших основанием для их составления. Кроме того, большая часть смет была подготовлена учреждениями без заключения договоров, что исключает какую-либо ответственность исполнителей за некачественное составление сметной

<sup>12</sup> Закон Воронежской области от 31.12.2003 № 74-ОЗ «Об административных правонарушениях на территории Воронежской области»

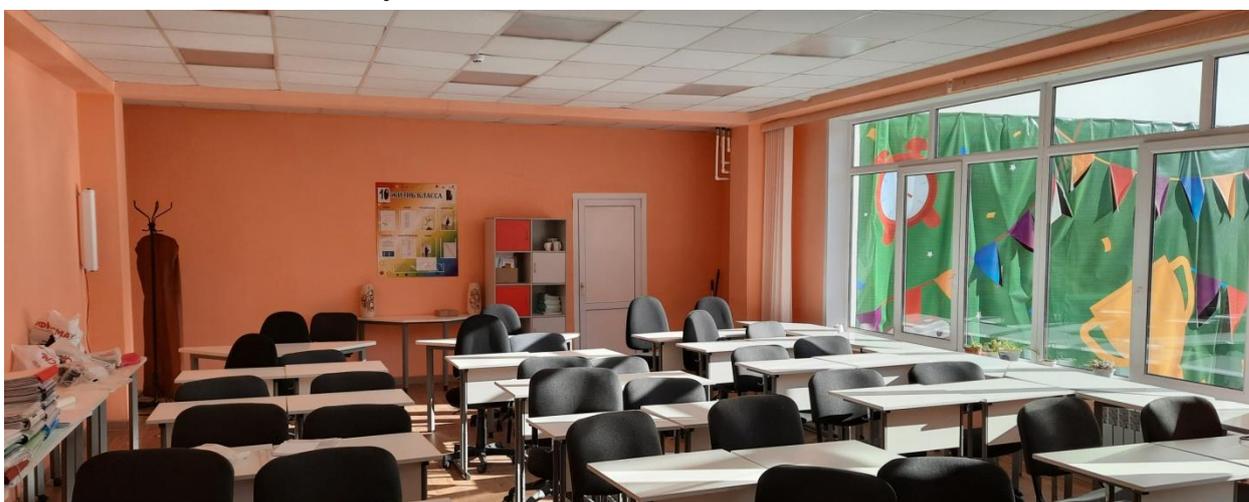
<sup>13</sup> Федеральный закон от 22.07.2008 № 123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности»

<sup>14</sup> Федеральный закон от 25.06.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации»

документации, а также создает риски неправильного применения сметных норм и коэффициентов, завышения объемов работ и др.

По результатам обследований выявлены факты приемки и оплаты невыполненных и некачественно выполненных работ, оборудования, не соответствующего условиям контрактов, завышения стоимости используемых материалов, а также неправильного применения территориальных единичных расценок. Кроме того, установлены случаи нарушения подрядными организациями технических регламентов при производстве отдельных видов работ и ненадлежащего оказания услуг строительного контроля. В результате сумма переplat и неэффективных расходов бюджетных средств составила более 2,7 млн. руб.

Одной из причин нарушений стал и недостаточный ведомственный контроль со стороны управления образования за проведением ремонтных работ в подведомственных учреждениях, а также за соблюдением школами законодательства о закупках.



Отремонтированный класс МБОУ СОШ № 83

В рамках исполнения представлений КСП учреждениями образования начата работа по взысканию с подрядчиков сумм переplat, неустоек и штрафов, а также по устранению выявленных в ходе обследований недостатков. Лица, виновные в допущенных нарушениях, привлечены к дисциплинарной ответственности.

Управлением образования прорабатывается вопрос о приобретении программы «Гранд-Смета» для проверки правильности применения сметных норм, а также соблюдения подрядчиками технологии производства работ, предусмотренной применяемыми расценками. Кроме того, до учреждений доведена информация о целесообразности подготовки сметной документации на договорной основе, а также о необходимости заключения договоров на проведение строительного контроля за ходом ремонтных работ. По результатам рассмотрения материалов проверки прокуратурой города внесено представление заместителю главы администрации по социальной политике.

**4.5.3.** В ходе проверки МБДОУ «*Центр развития ребенка – детский сад № 175*» выявлено нарушение при начислении и выплате заработной платы

сотруднику учреждения. Установлено, что на протяжении полутора лет учителем-логопедом преподавательская работа осуществлялась не в полном объеме. Вместо предусмотренных и оплачиваемых 40-а часов в неделю сотрудник фактически работал 30 часов, что привело к нецелевому использованию бюджетных средств. В отношении учреждения КСП составлен протокол об административном правонарушении (ст. 15.14 КоАП РФ), информация направлена в прокуратуру города. Кроме того, установлены отдельные нарушения при формировании штатной численности учреждения, при приеме на работу сотрудников, а также при учете муниципального имущества. По итогам проверки заведующая детским садом уволена. В рамках исполнения представления КСП Положение об оплате труда учреждения и штатная численность приведены в соответствие требованиям решения ВГД от 28.05.2014 № 1515-III<sup>15</sup>. Также устранено нарушение бухгалтерского учета муниципального имущества на сумму 232 тыс. руб.

**4.5.4.** Проверка МАУ «Центр детского отдыха «Перемена» показала, что деятельность по организации отдыха и оздоровления детей в режиме стационарных детских лагерей учреждением выполняется в полном объеме. Однако проектная наполняемость муниципальных лагерей не обеспечивает существующей потребности в организации отдыха детей. Имущественные комплексы ДОЛ построены в 1960 - 1980-е годы. Для приведения бытовых условий пребывания детей в соответствие современным требованиям необходима модернизация всей инфраструктуры детского отдыха. За учреждением закреплены земельные участки и имущество детских лагерей, которые из-за неудовлетворительного состояния не работают уже более 10 лет. Территории данных лагерей не охраняются. Большинство строений разрушены, а земельные участки зарастают деревьями.



ДОЛ «Василек»



ДОЛ «Юность»



ДОЛ «Дружба»

О необходимости разработки муниципальной программы, предусматривающей модернизацию действующих ДОЛ, а также о поэтапном

<sup>15</sup> Решение ВГД от 28.05.2014 № 1515-III «Об утверждении примерного положения об оплате труда работников муниципальных дошкольных образовательных организаций городского округа город Воронеж»

восстановлении недействующих лагерей указано в представлении управлению образования и молодежной политики. О состоянии муниципальных детских лагерей проинформирован глава городского округа.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности учреждения выявлены нарушения в сфере бухгалтерского учета и использования имущества на сумму 554 тыс. руб. За допущенное искажение бухгалтерской (финансовой) отчетности по отражению кредиторской задолженности в отношении главного бухгалтера учреждения составлен протокол об административном правонарушении (ст. 15.15.6 КоАП РФ). Нарушения устранены.

**4.5.5.** В рамках МП «Развитие образования» реализуются мероприятия *муниципальной составляющей регионального проекта «Успех каждого ребенка»*, цель которого – увеличение охвата детей в возрасте от 5 до 18 лет программами дополнительного образования.

В этих целях в 2021 году 43-м учреждениям общего и дополнительного образования выделены средства субсидии в сумме 38 045,7 тыс. руб. на закупку средств обучения и воспитания для создания 6,5 тысяч новых мест. Объектами проверок КСП стали 19 учреждений, заключившие 35 контрактов с единственным поставщиком на общую сумму 11 072,3 тыс. руб.

Проверки показали, что большинство заказчиков подошли к вопросу формирования начальной цены товаров, заключения и исполнения контрактов формально.

Большинством учреждений приобретались робототехнические наборы. Анализ начальных цен на идентичные наборы, закупленные разными учреждениями, показал, что наибольшая эффективность расходования средств обеспечена МБОУ СОШ № 19 и МБОУ СОШ № 27. МБУДО ЦРТДиЮ «Крылатый», напротив, сформировало начальную цену на наборы на 40% выше цен других учреждений и средней стоимости наборов в сети Интернет. В итоге, приобретенные «Крылатым» наборы оказались на 15-17 тыс. руб. дороже, что не соответствует принципу экономности при осуществлении закупок.



Недостатки при формировании технических заданий отмечены и у других заказчиков. Так, описание объектов 10-и закупок не соответствовало приобретаемым товарам: например, МБОУ гимназия им. Н.Г. Басова планировало приобрести микшерные пульта с 12-ю каналами (фактически их и приобрело), но сформировало цену закупки исходя из необходимости приобретения пультов с 16-ю каналами.

В 18-и контрактах заказчиками не были прописаны модели или конкретные

характеристики товаров (например, МБУДО Дворец творчества детей и молодежи в контракте указаны «3D-принтер» и «3D-ручки»), что создало поставщикам предпосылки для поставки оборудования более низкого по качеству или менее функционального.

В результате по 14 контрактам учреждениями принято оборудование, не соответствующее техническому заданию или условиям контракта. Например, МБУДО ЦРТДиЮ «Крылатый» приняты робототехнические наборы без запланированных датчиков цвета и освещенности, МБУДО ЦДО «Родник» – наборы с меньшим количеством конструктивных элементов. Общая сумма переплаты поставщикам составила порядка 240 тыс. руб. В соответствии с требованиями КСП поставщиками допоставлены недостающие детали и элементы. Сотрудники учреждений, допустившие выявленные нарушения, привлечены к дисциплинарной ответственности.

#### **4.6. МП «Развитие физической культуры и спорта»**

В рамках контроля расходов, направленных на финансирование мероприятий МП «Развитие физической культуры и спорта», проведена проверка *спортивных школ СШ №№ 1, 17 и СШОР №№ 2 и 23.*

Результаты контрольного мероприятия показали, что услуги по реализации программ спортивной подготовки по теннису, спортивной гимнастике и акробатике, прыжкам на батуте, тхэквондо спортивными школами оказываются в полном объеме. В учреждениях тренируются более 2 тыс. человек. Воспитанники школ участвуют в соревнованиях, включая международные, занимают призовые места. Большинство из них имеют спортивные разряды, некоторым присвоены звания «кандидат в мастера спорта», «мастер спорта», «мастер спорта международного класса».

В то же время, состояние *муниципальных помещений*, в которых проводятся тренировки, вызывает озабоченность. Покрытие крытого теннисного корта СШ № 1 имеет неровности, выемки и трещины, кровля корта протекает (ул. Средне-Московская, 6-б).

В помещении СШОР № 23 (ул. Ленинградская, 59/7) требуется замена 25-ти деревянных окон. Учреждением не используются несколько лет здания по Дачному проспекту, 154 и ул. Генерала Лизюкова, 35, которые находятся в аварийном состоянии и требуют капитального ремонта.



Дачный проспект, 154



ул. Г. Лизюкова, 35

Тренировки по спортивной гимнастике СШ № 17 проводятся в спортивном комплексе, арендуемом более 20 лет у Воронежского регионального отделения общественно-государственного объединения ВФСО «Динамо». Также для организации тренировок по акробатике СШОР № 2 с 2011 года арендует спортивный зал ОАО «Спорткомплекс «Факел». В общей сложности из 25-ти муниципальных спортивных школ 15-ть<sup>16</sup> проводят занятия в арендуемых спортивных объектах, при этом затраты бюджета города на аренду ежегодно увеличиваются. В представлении управлению физической культуры и спорта указано на необходимость принятия мер по улучшению материально-технической базы спортивных школ, своевременному проведению ремонта существующих помещений, а также проработки вопросов по строительству спортивных комплексов для занятий футболом, спортивной акробатикой, скалолазанием, художественной и спортивной гимнастикой и др.

В связи с изменением законодательства<sup>17</sup> спортивные школы с 01.09.2023 подлежат переводу в статус учреждений дополнительного образования. Учитывая, что в пользовании отдельных спортивных школ находятся подвальные помещения, в представлении КСП управлению физкультуры и спорта предложено разработать Дорожную карту по соблюдению порядка размещения учреждений в соответствии с требованиями к зданиям, строениям, сооружениям, помещениям, используемым для образовательной деятельности.



Спортивный зал, арендуемый у ОАО «Спорткомплекс «Факел»

В ходе проверки установлены нарушения Порядка ведения реестра муниципального имущества городского округа, выразившиеся в несвоевременном направлении учреждениями в УИЗО информации о приобретенном особо ценном имуществе на сумму 14,2 млн. руб. Нарушение устранено в ходе контрольного мероприятия.

Проверкой использования муниципального имущества установлено, что СШОР № 23 договоры на предоставление помещений третьим лицам заключались в отсутствие согласования с УИЗО. Договоры, заключенные СШОР № 2, не предусматривали компенсации коммунальных и эксплуатационных расходов, что привело к недополучению учреждением доходов в сумме не менее 100 тыс. руб. Кроме того, проверка показала, что спортивными школами практикуется предоставление муниципальных

<sup>16</sup> СШОР №№ 2, 4, 5, 9, 11, 14, 17, 18, 25 и СШ №№ 7, 12, 15, 20, 21, 26

<sup>17</sup> Федеральный закон от 30.04.2021 № 127-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О физической культуре и спорте в РФ» и Федеральный закон «Об образовании в РФ»

помещений для проведения тренировок и соревнований на безвозмездной основе, что также ведет к потере доходов.

В целях эффективного использования муниципального имущества по итогам проверки спортивным школам направлено представление, в котором указано на необходимость предоставлять спортивные залы третьим лицам на праве аренды и предусматривать в договорах возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов арендаторами в полном объеме. Представления находятся на контроле КСП и управления физической культуры и спорта.

#### **4.7. МП «Развитие культуры»**

В рамках контроля расходов, направленных на выполнение мероприятий МП «Развитие культуры», проведена проверка *детских школ искусств №№ 2, 4, 7, 11, 12, 14, 16, 18 и МБУК «Городской Дворец культуры»*.

**4.7.1.** Проверка показала, что деятельность *детских школ искусств*, ориентированная на художественное образование и эстетическое воспитание детей, востребована жителями города. В школах обучается около 7 тыс. человек, из них 76% – на бюджетных отделениях. Воспитанники школ участвуют в международных, всероссийских, областных и городских конкурсах, занимают призовые места.



Вместе с тем, в ходе проверки организации учебного процесса установлено, что в ДШИ № 14 систематически нарушались требования законодательства в сфере образования<sup>18</sup>. На протяжении ряда лет дети, окончившие школу искусств и получившие свидетельство, зачислялись в нее повторно на то же отделение. Это привело к неправомерному расходованию средств городского бюджета. По факту нарушения ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, а также Порядка предоставления субсидий из бюджета городского округа<sup>19</sup>, в отношении директора школы КСП составлены протоколы об административных правонарушениях (ч. 2 ст. 15.15.5 КоАП РФ). Также установлены нарушения, допущенные при зачислении и отчислении учащихся, при ведении журналов учета посещаемости и успеваемости учащихся, а также при хранении личных дел учеников, что

<sup>18</sup> Федеральный закон № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»

<sup>19</sup> Постановление администрации городского округа от 30.12.2015 № 992 «О Порядке предоставления субсидий из бюджета городского округа город Воронеж муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания»

связано с ненадлежащим исполнением должностных обязанностей сотрудниками учреждения. По итогам проверки виновные лица привлечены к дисциплинарной ответственности.

Проверкой оплаты труда в ДШИ № 14 выявлено *нецелевое расходование бюджетных средств*. Установлено, что преподавателю учреждения необоснованно начислена и выплачена заработная плата за 150 уроков, которые фактически проведены не были. За данное нарушение в отношении директора ДШИ № 14 КСП составлен протокол об административном правонарушении (ст. 15.14 КоАП РФ), незаконно выплаченные средства возмещены преподавателем школе в полном объеме.

По итогам мероприятия в целях исключения подобных нарушений управлением культуры проведена проверка всех муниципальных школ искусств, в том числе по вопросам качества оказываемых услуг, а также фактического выполнения преподавателями трудовых обязанностей. Дальнейшее соблюдение законодательства при организации образовательного процесса взято управлением культуры на контроль. Также проверкой установлены нарушения при осуществлении муниципальных закупок, выразившиеся в несоблюдении сроков поставки и оплаты товаров, а также учета муниципального имущества на общую сумму 21,4 млн. руб. По итогам проверки нарушения в части учета имущества устранены.

Ежегодно, проверяя деятельность детских школ искусств, КСП отмечает, что при школах создаются *некоммерческие организации*, аккумулирующие средства родителей, которые в дальнейшем направляются на улучшение материально-технической базы школ. Однако установлены случаи многочисленных злоупотреблений при использовании денежных средств. Так, средства некоммерческой организации, созданной для поддержки ДШИ № 11, направлялись не на нужды школы, а на оплату займов, привлеченных в микрофинансовых организациях, ресторанов, баров, магазинов и т.д. Фактически банковская карта, открытая к счету некоммерческой организации, использовалась директором школы в качестве источника карманных денег. По данным фактам материалы направлены в прокуратуру города и в ГУ МВД России по Воронежской области, проводится процессуальная проверка.

В рамках исполнения представления КСП в целях предотвращения коррупционных проявлений при использовании добровольных пожертвований родителей управлением культуры принято решение о зачислении указанных средств непосредственно на лицевые счета учреждений. Также большинство некоммерческих организаций прекратили деятельность в декабре 2021 года, отдельные находятся в процессе ликвидации.

**4.7.2.** По предложению главы городского округа в отчетном году проведена проверка одного из крупнейших в городе учреждений культурно-досугового типа МБУК «Городской Дворец культуры». В учреждении организована работа 15-ти клубных формирований и 19-ти объединений

самодеятельного народного творчества, которые принимают участие в конкурсах и фестивалях, в том числе региональных и международных, становятся лауреатами. Творческие коллективы выступают на общегородских мероприятиях.

В ходе проверки 2017 года было обращено внимание на неудовлетворительное состояние здания Дворца. В обновлении нуждались фасад, кровля, сцена и зрительный зал и т.д. В 2019 году на *ремонт Дворца* направлено 64,8 млн. руб. и с 2020 года учреждение начало работать в обновленном здании.



В отчетном году КСП проверила качество проведенных работ. К сожалению, выявлен целый ряд нарушений. Установлено, что учреждением оплачены невыполненные работы, а также работы с использованием материалов, не соответствующих сметной документации и актам КС-2, на сумму 520,7 тыс. руб., что является нецелевым использованием бюджетных средств. По данному факту в отношении учреждения КСП составлен протокол об административном правонарушении (ст. 15.14 КоАП РФ).

Выявлены неэффективные расходы бюджетных средств на сумму 4 714 тыс. руб. на оплату пластиковых окон по цене, превышающей рыночную практически в 4 раза, а также услуг по разработке проектно-сметной документации, которая была выполнена не в полном объеме, что привело к дополнительным расходам на ее доработку. К необоснованным расходам по итогам проверки отнесена и оплата услуг технического заказчика и строительного контроля в сумме 396,8 тыс. руб. ввиду того, что до заключения контракта ремонт здания Дворца частично уже был выполнен, работы приняты, при этом контроль за их ходом не осуществлялся.

Кроме того, проверкой установлено, что в нарушение ч. 6 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ учреждением не приняты меры по взысканию с подрядчиков, допустивших нарушения сроков выполнения работ и иных условий контрактов, штрафов и неустоек на общую сумму 1 152,7 тыс. руб.

По итогам проверки в адрес МБУК «Городской Дворец культуры» направлено представление о принятии мер к возмещению излишне уплаченных средств, оплате неустоек и штрафных санкций. Материалы проверки также направлены в прокуратуру города и в ГУ МВД России по Воронежской области.

В рамках исполнения представления КСП администрацией Дворца инициированы судебные разбирательства в Арбитражном суде Воронежской области.

Также по итогам проверки КСП отмечено, что для завершения обновления комплекса Дворца требуется благоустройство территории, прилегающей к зданию учреждения. По предложению Палаты в сквере Машиностроителей в рамках МП «Формирование современной городской среды» запланированы соответствующие работы. Для решения вопроса в 2022 году необходимо привлечь софинансирование из вышестоящих бюджетов.



#### **4.8. МП «Развитие транспортной системы»**

В рамках контроля за расходами на дорожное хозяйство проверены МБУ «Центр организации дорожного движения», выполняющего работы по установке и содержанию технических средств организации дорожного движения (светофоров и дорожных знаков), а также МКУ «Городская дирекция дорожного хозяйства и благоустройства» – заказчика работ по строительству и ремонту автомобильных дорог.

**4.8.1.** На исполнение муниципального задания МБУ «ЦОДД» в 2020 году выделено 45 млн. руб. Согласно отчету о выполнении задания учреждением выполнены работы по установке 12-ти новых и обслуживанию 272-х существующих светофорных объектов, а также по установке почти 2,5 тыс. и обслуживанию 4,5 тыс. дорожных знаков.



Новый светофорный объект  
(проспект Революции)

Проверкой установлены нарушения Федерального закона № 402-ФЗ и приказа Минфина РФ № 157н при организации и ведении бухгалтерского учета: учетная политика МБУ не соответствовала требованиям федеральных стандартов, не велся учет топливных карт и материальных ценностей, выданных в пользование работникам, а также банковских гарантий, предоставленных поставщиками в обеспечение исполнения контрактов. Проверкой расходов МБУ установлены нарушения трудового и налогового законодательства при выплате надбавок за работу с вредными условиями труда, а также компенсации работникам за использование личного автотранспорта в служебных целях.

При заключении и исполнении контрактов допущены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ: несвоевременное размещение информации об исполнении контрактов в ЕИС, несоблюдение сроков оплаты товаров (работ, услуг), неприменение мер ответственности к поставщикам за нарушения

условий контрактов, что повлекло недополученные доходы учреждения в сумме 720 тыс. руб.

В нарушение решения Воронежской городской Думы № 1237-III и постановления администрации городского округа № 739<sup>20</sup> основные средства и оборудование, приобретенные учреждением, не были учтены в реестре муниципального имущества и в перечне особо ценного (движимого) имущества.

Установлены факты неисполнения учреждением рекомендаций органов власти по оснащению транспортных средств модулями мониторинга ГЛОНАСС и отсутствия контроля за проведением ремонта и технического обслуживания техники. В учреждении отсутствовали документы, подтверждающие необходимость проведения ремонта, в контрактах не были указаны марки, модели и номера автомобилей, не предусмотрены условия о составлении актов приема-передачи техники в ремонт и после его проведения, а также условия о предоставлении гарантии на выполненные работы. Кроме того, в путевых листах автомобилей не отражалась информация о следовании автомобилей к месту проведения ремонта и обратно.



Автовышка МБУ «ЦОДД»

Проверкой выявлены нарушения и со стороны ГРБС – управления дорожного хозяйства. Объем субсидии МБУ «ЦОДД» на 2020 год был определен УДХ с нарушением требований БК РФ и нормативных актов городского округа, регламентирующих порядка формирования заданий бюджетным учреждениям<sup>21</sup>, а также предоставления субсидий, необходимых для их выполнения<sup>22</sup>. За указанные нарушения руководитель УДХ привлечен к административной ответственности в виде штрафа. Кроме того, УДХ не был утвержден Порядок контроля за выполнением муниципального задания МБУ, который является обязательным.

В рамках исполнения представлений КСП учетная политика МБУ приведена в соответствие федеральным стандартам, учет материальных запасов, топливных карт и банковских гарантий поставщиков организован в соответствии с требованиями законодательства. Приобретенные в 2020 году основные средства и оборудование включены в реестр муниципального имущества. Расширены условия контрактов на ремонт и техническое обслуживание автотранспортной техники. Начата работа по оснащению

<sup>20</sup> Постановление администрации городского округа от 11.08.2016 № 739 «Об особо ценном движимом имуществе автономных и бюджетных учреждений городского округа город Воронеж»

<sup>21</sup> Постановление администрации городского округа от 07.12.2015 № 897 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа город Воронеж и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»

<sup>22</sup> Постановление администрации городского округа от 30.12.2015 № 992 «О Порядке предоставления субсидий из бюджета городского округа город Воронеж муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания»

техники модулями ГЛОНАСС и взысканию с поставщиков, нарушивших условия контрактов, неустоек и штрафов. Данные вопросы остаются на контроле КСП.

Управлением дорожного хозяйства утвержден порядок контроля за выполнением муниципального задания МБУ и новые нормативы затрат, необходимые для расчета субсидии на выполнение муниципального задания, проводятся регулярные проверки учреждения.

По результатам рассмотрения акта проверки прокуратурой города в адрес главы городского округа для устранения нарушений законодательства внесено представление, которое исполнено в полном объеме.

**4.8.2.** На *строительство и ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений* в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и МП «Развитие транспортной системы» МКУ «ГДДХиБ» в 2020-2021 годах выделено 2,6 млрд. руб.



Автодорога от ул. Минская до ул. Землячки

В рамках заключенных учреждением контрактов выполнен капитальный ремонт моста через водосброс Воронежского водохранилища и автомобильной дороги по ул. Черняховского, реконструкция путепровода по ул. Ленина и автодороги по ул. Острогжская, а также строительство новых дорог от ул. Минская до ул. Землячки и от проспекта Патриотов к

мкр. «Гардарика». В ходе ремонта произведена полная замена верхнего слоя асфальтобетонного покрытия на 63-х улицах города протяженностью 67,6 км, а также ремонт отдельных участков еще 38-ми городских автодорог. Кроме того, проведена паспортизация 591 км автодорог местного значения (40% от их общей протяженности).

Проверкой контрактов установлены отдельные нарушения Федерального закона № 44-ФЗ: неразмещение в единой информационной системе обязательной информации об исполнении контрактов, включение в контракты новых объектов и видов работ, не предусмотренных аукционной документацией (21,2 млн. руб.), ненадлежащее обоснование цены контрактов на проведение диагностики технического состояния автодорог и демонтаж дорожной разметки (5,9 млн. руб.), несвоевременная оплата выполненных работ, а также неприменение мер по взысканию с подрядчиков, нарушивших условия контрактов, неустоек и штрафов (2 млн. руб.).

По результатам проведенных обследований на 4-х объектах выявлены случаи некачественного выполнения работ (провалы и разрушения асфальта, ржавчина и коррозия металла на остановочных павильонах, разрушения бетона и др.).

Неэффективными признаны расходы на проведение диагностики автодорог, необходимость в которой отсутствовала, на устройство остановочных павильонов, металлические конструкции которых спустя год покрылись коррозией и ржавчиной, а также на демонтаж дорожной разметки на Московском проспекте, выполненный с нарушением ГОСТ<sup>23</sup>. Необходимо отметить, что старая разметка местами так и не была демаркирована, что вводит в заблуждение участников дорожного движения. Кроме того, демаркировка произведена подрядчиком с многочисленными повреждениями недавно уложенного асфальта, что лишает МКУ «ГДДХиБ» возможности устранения повреждений в рамках гарантийных обязательств, срок которых истекает в 2023 году.



Дорожная разметка (ул. Плехановская)

Кроме того, к неэффективным отнесены расходы на паспортизацию городских автодорог (10,1 млн. руб.) и приобретение специального программного комплекса (1 млн. руб.), предназначенного для их технического учета. Проверка показала, что в учреждениях и предприятиях, выполняющих работы по содержанию и ремонту улично-дорожной сети (МКУ «ГДДХиБ», МБУ «ЦОДД», МБУ «ГДС», МКП «Воронежгорсвет»), программный комплекс не внедрен. Более того, установленные в ходе ремонта УДС (в 2020, 2021 годах) дорожные знаки, светофоры, ограждения, остановочные павильоны и объекты освещения в паспорта дорог не внесены, что делает имущество не учтенным. По итогам проверки КСП пришла к выводу, что в городском округе отсутствует текущий технический учет автомобильных дорог. Это противоречит требованиям ГОСТ 33388-2015<sup>24</sup> и нарушает требования Федерального закона № 257-ФЗ<sup>25</sup> и приказа Минфина РФ № 157н.

В рамках исполнения представлений МКУ «ГДДХиБ» начата работа по взысканию с подрядчиков штрафов и неустоек за нарушение условий контрактов, а также по устранению выявленных недостатков.

Управлением дорожного хозяйства проводятся мероприятия по внедрению в подведомственные учреждения и предприятия программного

#### ТЕХНИЧЕСКИЙ ПАСПОРТ

автомобильной дороги общего пользования местного значения  
городского округа город Воронеж

ул. Кирова

Составлен по состоянию на 01.01.2019 г.

Генеральный директор  
ООО «ДорМостПроект»  
ГНИ

А.В. Стянин

Е.А. Лавинский

<sup>23</sup> ГОСТ Р 58368-2019 «Дороги автомобильные общего пользования. Демаркировка дорожной разметки. Технические требования. Методы контроля»

<sup>24</sup> «ГОСТ 33388-2015. Межгосударственный стандарт. Дороги автомобильные общего пользования. Требования к проведению диагностики и паспортизации»

<sup>25</sup> Федеральный закон от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в РФ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ»

комплекса, позволяющего вести оперативный учет имущества автодорог, а также планировать работы по их содержанию и ремонту. Кроме того, УДХ планируется утверждение регламента, определяющего порядок и сроки внесения изменений в технические паспорта дорог по итогам проведенной реконструкции или ремонта. Данные вопросы остаются на контроле.

#### **4.9. МП «Формирование современной городской среды»**

В рамках программы проведен мониторинг состояния дворовых территорий, на которых в 2018-2020 годах выполнены работы по комплексному благоустройству в рамках реализации нацпроекта «Жилье и городская среда».



Детская площадка (ул. Путиловская, 7)

В ходе мониторинга сотрудниками КСП с привлечением студентов Воронежского филиала РАНХиГС проведены обследования всех 232-х объектов, по результатам которых установлено, что в целом дворовые территории и установленные на них элементы благоустройства находятся в удовлетворительном состоянии. В то же время в ходе обследований на

ряде объектов установлены отдельные недостатки и нарушения технических регламентов: разрушения и провалы асфальтобетонного покрытия и бортовых камней, некачественная установка металлических ограждений, наличие на них следов коррозии и ржавчины. На 14-ти дворах в зоне детских игровых площадок не произведено устройство ударопоглощающего покрытия (песчаного основания), что является нарушением требований ГОСТ<sup>26</sup>. Кроме того, выявлены факты механических повреждений игрового и спортивного оборудования, бортовых камней, а также пешеходных ограждений, скамеек и урн.

Отдельное внимание в ходе мониторинга уделено доступности дворов и удобству передвижения по ним инвалидов и иных маломобильных групп населения. Обследования показали, что на 21-м объекте пандусы сделаны частично либо вообще отсутствуют, что является нарушением не только технических регламентов, но и противоречит одной из основных целей муниципальной программы и



Отсутствие пандуса при входе на детскую площадку (ул. Домостроителей, 75)

<sup>26</sup> «ГОСТ Р 52169-2012. Национальный стандарт РФ. Оборудование и покрытия детских игровых площадок. Безопасность конструкции и методы испытаний. Общие требования»

национального проекта «Жилье и городская среда».

По итогам мониторинга КСП пришла к выводам, что основными причинами выявленных нарушений и недостатков стали:

- отсутствие контроля со стороны управ районов за состоянием дворов в период гарантийного срока на выполненные работы;
- отсутствие взаимодействия с управляющими компаниями для своевременного выявления гарантийных случаев и устранения дефектов подрядчиками, выполнявшими работы по благоустройству;
- ненадлежащее содержание дворовых территорий и установленных на них элементов благоустройства управляющими компаниями, а также жителями многоквартирных домов.

В целях устранения выявленных нарушений и недостатков в адрес подрядных организаций и управляющих компаний управами направлены соответствующие требования. Часть выявленных недостатков уже устранена, по остальным получены гарантийные письма о выполнении работ при наступлении благоприятных погодных условий. Данные вопросы остаются на контроле до полного устранения всех выявленных недостатков.

Для осуществления контроля за состоянием благоустроенных дворов и своевременного выявления гарантийных случаев управами утверждены регламенты по проведению ежегодных обследований, которые планируется проводить начиная с 2022 года совместно с представителями УК и подрядчиков.

#### **4.10. МП «Охрана окружающей среды»**

В отчетном году проведена проверка МБУ «Зеленхоз», выполняющего работы по содержанию 25-ти муниципальных парков и скверов, а также *управления экологии*, выступающего заказчиком работ и услуг по озеленению городского округа, благоустройству парков и скверов, проведению экологических мероприятий и др.

**4.10.1.** На выполнение муниципального задания МБУ «Зеленхоз» в 2019 и 2020 годах из городского бюджета выделены субсидии в сумме 79 млн. руб.

В целом проверка показала, что бюджетные средства израсходованы по целевому назначению. В то же время установлен ряд нарушений и недостатков. В нарушение Правил благоустройства территории городского округа<sup>27</sup> в течение полутора лет в МБУ отсутствовали паспорта на закрепленные озелененные территории, которые должны служить обоснованием для планирования объемов работ. Списание с учета основных средств и материальных запасов осуществлялось учреждением с нарушением



<sup>27</sup> Решение ВГД от 19.06.2008 № 190-П «Об утверждении Правил благоустройства территорий городского округа город Воронеж»

законодательства о бухгалтерском учете. При заключении и исполнении контрактов допущены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ: незаконное продление сроков исполнения контрактов, неразмещение и несвоевременное размещение в ЕИС обязательной информации об их исполнении, а также неприменение мер ответственности за нарушения поставщиками и подрядчиками условий заключенных контрактов.



Техника МБУ «Зеленхоз»

Также проверка показала, что в учреждении ненадлежащим образом была организована работа по содержанию и ремонту автотранспортной техники, контролю за ее передвижением и расходом ГСМ. Почти половина транспортных средств МБУ (10 из 22-х) на момент проверки находились в неисправном состоянии. Путевые листы заполнялись не в полном объеме, что не позволяет определить объем израсходованного топлива. Не велись журналы учета путевых листов, а также предрейсового контроля техники. Кроме того, большая часть машин не

была оснащена оборудованием «ГЛОНАСС», что противоречит рекомендациям Правительства РФ<sup>28</sup>.

Кроме того, управлением экологии, как ГРБС, допущены нарушения нормативных актов, регламентирующих порядок формирования муниципального задания учреждению<sup>29</sup>, предоставления субсидий на его выполнение<sup>30</sup>, а также осуществления контроля за деятельностью МБУ.

В рамках исполнения представлений КСП неисправная техника отремонтирована, все транспортные средства оснащены модулями ГЛОНАСС. Директором МБУ усилен контроль за расходом и списанием ГСМ (утверждены новые нормы расхода, назначены ответственные должностные лица). В целях осуществления контроля за выполнением муниципального задания МБУ управлением экологии разработан и утвержден соответствующий порядок. Должностные лица, виновные в допущенных нарушениях, привлечены к дисциплинарной ответственности. По итогам рассмотрения материалов проверки прокуратурой города внесено представление заместителю главы администрации об устранении нарушений законодательства.

<sup>28</sup> Постановление Правительства РФ от 25.08.2008 № 641 «Об оснащении транспортных, технических средств и систем аппаратурой спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS»

<sup>29</sup> Постановление администрации городского округа от 07.12.2015 № 897 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа город Воронеж и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»

<sup>30</sup> Постановление администрации городского округа от 30.12.2015 № 992 «О Порядке предоставления субсидий из бюджета городского округа город Воронеж муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания»

**4.10.2.** Расходы управления экологии на реализацию МП «Охрана окружающей среды» в 2020 году и за 10 месяцев 2021 года составили 55,9 млн. руб. Основной объем средств направлен на благоустройство Воронежского Центрального парка, реконструкцию сквера «У Озера», а также на приобретение и посадку деревьев и кустарников.

Проверкой установлены неэффективные расходы в сумме 750 тыс. руб. на приобретение оборудования для очистки водоемов, которое не использовалось, а также на выполнение отдельных видов работ по благоустройству Центрального парка, которые в полном объеме завершены не были. В ряде случаев подрядчиками допущены нарушения сроков выполнения работ и иных условий контрактов, при этом не по всем из них управлением приняты меры по взысканию штрафов и неустоек, что является нарушением Федерального закона № 44-ФЗ.



Установка для очистки воды в Воронежском Центральном парке

Особое внимание в ходе проверки уделено вопросам озеленения территории города и обеспечению сохранности зеленых насаждений. По итогам обследований установлены факты массовой гибели и усыхания деревьев и кустарников, в связи с чем расходы на их приобретение и посадку в сумме 1,4 млн. руб. также отнесены к неэффективным. Из 370-ти деревьев, высаженных в 2020 году, погибли 126 или 34%, а из 12,6 тыс. кустарников – 5,3 тыс. или 42,2%. Причинами гибели стали как некачественный посадочный материал, так и ненадлежащее выполнение уходовых работ за деревьями и кустарниками. Выявлены и замечания к условиям контрактов на приобретение и посадку зеленых насаждений: в некоторых из них отсутствуют места проведения работ, а также условия о предоставлении подрядчиками схем посадки, что затрудняет идентификацию деревьев на месте.

Анализ исполнения ежегодных Планов озеленения города показал, что последние три года наблюдается значительное снижение объемов посадки деревьев на территории города. С 2018 года количество высаженных деревьев снизилось почти в 3 раза (с 4,5 до 1,7 тыс.), тогда как объем их вырубki увеличился более чем в 5 раз (с 2-х до 11 тыс.). Сложившаяся ситуация негативно влияет на экологическое состояние городского округа.

Также по итогам проверки КСП пришла к выводу о недостаточно эффективной работе управления экологии по привлечению к ответственности лиц, виновных в повреждении зеленых насаждений. В большинстве случаев штрафы вынесены в отношении должностных лиц, тогда как КоАП РФ допускает одновременное привлечение в административной ответственности и юридических лиц. В результате

упущенные доходы городского бюджета оцениваются в размере от 100 до 500 тыс. руб.

В рамках исполнения представления КСП управлением экологии подготовлены изменения в Порядок проведения уходных работ за зелеными насаждениями и в Правила благоустройства города об увеличении норм полива деревьев и кустарников, а также об установлении обязательных требований по защите зеленых насаждений в ходе выполнения строительно-монтажных работ.

Также управлением разработана концепция озеленения города на период до 2024 года, предусматривающая увеличение объемов посадки деревьев и кустарников, включение в муниципальные контракты условий о проведении уходных работ за ними не менее чем в течение 2-х лет после посадки, а также другие мероприятия, направленные на сохранение и развитие зеленого фонда. Кроме того, управлением планируется создать новый отдел, который будет контролировать проведение работ по посадке и поливу зеленых насаждений, вырубку и обрезку деревьев, соблюдение подрядчиками требований по обеспечению сохранности деревьев и кустарников, попадающих в зону производства ремонтных работ, и др.

Продолжается работа по взысканию с подрядчиков, нарушивших условия контрактов, штрафов и неустоек, часть из которых уже поступили в бюджет города. Также по итогам проверки КСП предложила управлению экологии выйти с законодательной инициативой об увеличении штрафов за повреждение и незаконное уничтожение зеленых насаждений, размер которых в настоящее время незначителен и не покрывает расходы бюджета на восстановление погибших деревьев. По данным управления экологии работа в этом направлении начата. Исполнение представления остается на контроле КСП.

#### **4.11. МП «Обеспечение населения коммунальными услугами»**

В рамках программы проведены проверки использования бюджетных средств, выделенных МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» на капитальный ремонт многоквартирных домов (по судебным решениям) и муниципальных жилых помещений, которые после ремонта распределяются отдельным категориям граждан. Кроме того, проверены управы районов, которые являются заказчиками работ по благоустройству дворовых и иных территорий городского округа.

**4.11.1.** На капитальный ремонт домов и жилых помещений в 2020 году из бюджета города выделено 32 млн. руб. Средства направлены на капитальный ремонт 7-ти МКД, 21-го жилого помещения, а также на восстановление помещений по ул. Циолковского, 19, пострадавших в результате пожара.

Проверкой установлено, что по ряду



Ремонт балконов  
(ул. Чайковского, 1)

контрактов работы выполнены подрядчиками с нарушением установленных сроков. Кроме того, в 7-ми случаях подрядчиками нарушены иные условия контрактов: на 4-х объектах не соблюдены требования технических регламентов, еще на 3-х объектах ремонт был выполнен не в полном объеме. В результате допущенных нарушений общий размер неустоек и штрафов составил 486 тыс. руб., которые поступили в бюджет города. МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» в ходе заключения и исполнения контрактов допущены факты завышения объемов подлежащих выполнению работ и необоснованного продления сроков их выполнения, что является нарушениями требований Федерального закона № 44-ФЗ.

Также в ходе проверки установлены недостатки в организации проведения ремонта муниципальных жилых помещений. В 2-х случаях управлением жилищных отношений не обеспечено освобождение помещений, подлежащих ремонту, и, как следствие, доступ подрядчиков к месту производства работ. Еще в 2-х квартирах ремонтные работы были прекращены в связи с ошибками, допущенными МКУ «ГорДЕЗ ЖКХ» при составлении сметной документации. Кроме того, проверка показала, что в городском округе отсутствовал реестр жилых помещений, нуждающихся в ремонте, а также нормативные документы, регламентирующие порядок его проведения. По рекомендации КСП соответствующие акты утверждены приказами руководителя УЖО.



Муниципальная квартира, отремонтированная в рамках МП «Обеспечение и доступным и комфортным жильем населения»

Кроме того, в рамках исполнения представлений приказом заместителя главы администрации по городскому хозяйству утвержден Порядок взаимодействия УЖО с управлением ЖКХ в ходе реализации мероприятий по капитальному ремонту жилых помещений. В МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения» внесены изменения в части определения управления жилищных отношений ответственным за

формирование и корректировку пообъектного перечня квартир, подлежащих ремонту. По результатам рассмотрения материалов проверки первым заместителю главы администрации по городскому хозяйству прокуратурой города внесено представление об устранении нарушений законодательства.

В рамках исполнения представлений, направленных по итогам проверки капитального ремонта многоквартирных домов, проведенной в 2020 году, управлением ЖКХ совместно с правовым управлением продолжена работа по обжалованию штрафов за несвоевременное исполнение судебных решений, вынесенных судебными приставами с

нарушением требований КоАП РФ. В результате, только за последние 2 года в судебном порядке отменены штрафы на сумму более 3,5 млн. руб.

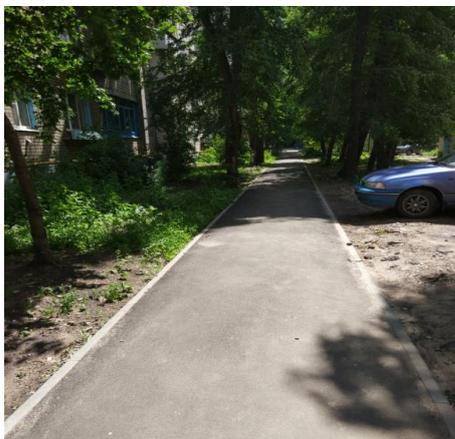
**4.11.2.** Расходы управ районов на *благоустройство дворовых и иных территорий города* в 2020 году составили 35 млн. руб. В рамках заключенных контрактов на 207-ми объектах подрядчиками установлено порядка 700 ед. детского игрового, спортивного оборудования, скамеек, урн и иных элементов благоустройства. Кроме того, произведено устройство около 3 км пешеходного ограждения, 4 тыс. кв.м асфальтобетонного покрытия дорог и тротуаров, а также почти 1 тыс. кв.м покрытия из резиновой крошки.

Проверкой выявлены неэффективные расходы бюджетных средств в сумме 120 тыс. руб. на приобретение и установку оборудования, которое в последующем было демонтировано. В первом случае место установки игрового комплекса не было согласовано с жителями МКД, во втором – подрядчиком демонтировано оборудование, установленное годом раньше.



Спортивный комплекс (ул. Войкова, 6)

По результатам проведенных обследований более чем на 70-ти объектах установлены недостатки и нарушения технических регламентов: некачественное выполнение работ по укладке тротуарной плитки, установке бортовых камней, оштукатурке и окраске металлических ограждений, а также применение некачественной древесины для изготовления скамеек. Кроме того, в нарушение требований ГОСТ 52169-2012 на ряде объектов в зоне детских игровых площадок не произведено устройство ударопоглощающего покрытия. Одна из причин недостатков – отсутствие должного контроля со стороны управ при приемке работ, а также в ходе эксплуатации установленных либо отремонтированных элементов благоустройства.



Тротуар  
(ул. Маршала Одинцова, 15)

Практически во всех районах подрядчиками нарушены сроки выполнения работ на объектах, а также условия контрактов о своевременном предоставлении в управы исполнительной документации, необходимой для приемки и оплаты выполненных работ. За допущенные нарушения при оплате работ с них удержаны неустойки и штрафы в сумме почти 100 тыс. руб. Проверкой контрактов установлены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ при формировании начальной

(максимальной) цены контрактов (ст. 22), описании в аукционной документации технических и качественных характеристик приобретаемого оборудования (ст.ст. 33 и 64), а также при размещении в единой информационной системе обязательной информации об исполнении контрактов (ст. 95).

Также установлено нецелевое использование бюджетных средств на сумму почти 750 тыс. руб. Управой Коминтерновского района за счет средств, выделенных по МП «Охрана окружающей среды» на проведение уходных работ за зелеными насаждениями, произведена установка детского оборудования. Управой Центрального района работы по устройству резинового покрытия спортплощадки оплачены в большем объеме, чем фактически выполнено подрядчиком.

Анализ актов выполненных работ показал, что в рамках контрактов, заключенных управами 3-х районов (Ленинского, Центрального и Железнодорожного), на ряде объектов выполнены работы по ремонту и устройству покрытия дорог и тротуаров на сумму почти 4 млн. руб., которые в перечне работ, выполняемых в рамках МП «Обеспечение коммунальными услугами населения», отсутствуют. При этом необходимо отметить, что данный перечень не актуализировался с 2013 года.

В рамках исполнения представлений КСП управлением жилищно-коммунального хозяйства расширен перечень видов работ, которые могут выполняться при благоустройстве дворовых и иных территорий, соответствующие изменения внесены в программу. Управами районов приняты к исполнению предложения КСП по включению в условия контрактов дополнительных требований к качеству используемых материалов. Необоснованно перечисленные денежные средства возвращены в бюджет. Часть недостатков в качестве работ устранена подрядчиками в рамках гарантийных обязательств, по остальным получены гарантийные письма. Данные вопросы остаются на контроле до полного устранения выявленных недостатков.

#### ***4.12. Городская адресная инвестиционная программа***

В рамках контроля за исполнением ГАИП проведены проверки использования бюджетных средств, выделенных *управлению строительной политики* на реконструкцию тренировочных площадок на стадионах «Чайка» и «Локомотив», строительство физкультурно-оздоровительного комплекса на территории СОШ № 30, а также 2-х новых школ<sup>31</sup> и 3-х детских садов<sup>32</sup>.



Физкультурно-оздоровительный комплекс на территории СОШ № 30

<sup>31</sup> Образовательный центр на Московском проспекте и общеобразовательная школа на ул. Остужева

<sup>32</sup> В мкр. Шилово, Репное и на ул. Артамонова

**4.12.1.** В рамках реконструкции тренировочных площадок на стадионе «Чайка» выполнены работы по устройству футбольного поля с искусственным покрытием, а также легкоатлетических секторов для прыжков в высоту, метания копья и дисков. На стадионе «Локомотив» установлена блочно-модульная котельная для подогрева футбольного поля. На территории СОШ № 30 выполнено строительство физкультурно-оздоровительного комплекса закрытого типа. Расходы УСП на эти цели составили 130,5 млн. руб.

В целом проверка показала, что бюджетные средства израсходованы по целевому назначению. Все объекты введены в эксплуатацию и переданы на баланс эксплуатирующим организациям.



Сектор для метания диска на стадионе «Чайка»

В то же время при заключении и исполнении контрактов управлением строительной политики допущены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ, которые выразились в приемке работ в отсутствие обеспечения гарантийных обязательств, а также в несвоевременной оплате выполненных работ. В отдельных случаях подрядчиками и поставщиками нарушены сроки выполнения работ и иные условия контрактов, при этом не по всем из них УСП своевременно приняты меры по взысканию неустоек и штрафов.

По результатам обследований объектов выявлены отдельные недостатки, которые в ходе контрольного мероприятия устранены подрядчиками в рамках гарантийных обязательств. Также проверкой выявлены нарушения решения Воронежской городской Думы № 1237-III – спортивное и иное оборудование стоимостью более 5 млн. руб., приобретенное УСП в рамках заключенных контрактов, не было учтено в реестре муниципального имущества.

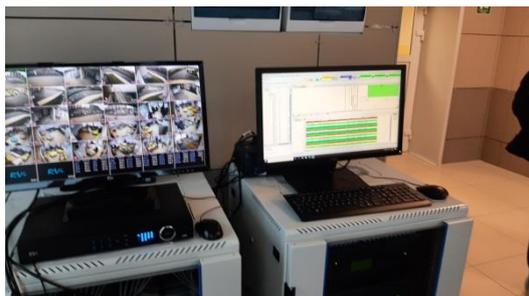
В рамках исполнения представления КСП неустойки и штрафа в полном объеме (173,5 тыс. руб.) уплачены в бюджет городского округа. Оборудование, приобретенное для стадиона «Чайка» и ФОК, включено в реестр муниципального имущества и передано на баланс эксплуатирующим организациям (МБУ «ГФСЦ» и МБОУ СОШ № 30). Лица, виновные в допущенных нарушениях и недостатках, привлечены к дисциплинарной ответственности. По результатам рассмотрения акта проверки прокуратурой города внесено представление заместителю главы администрации по градостроительству.

**4.12.2.** Расходы на строительство школ и детских садов в 2020-2021 годах составили 2,1 млрд. руб., основная часть из которых – софинансирование из вышестоящих бюджетов, выделенное в рамках реализации 3-х нацпроектов («Жилье и городская среда», «Демография» и «Образование»). По заключенным УСП контрактам завершено строительство

двух детских садов<sup>33</sup>, в результате чего в городе создано 600 дополнительных мест для детей дошкольного возраста. Продолжается строительство детского сада на 280 мест в мкр. Репное, которое планируется завершить в 2022 году. Кроме того, начато строительство общеобразовательной школы на 1 500 мест на ул. Остужева и экспериментального образовательного центра на Московском проспекте, рассчитанного на 2 860 обучающихся.

Основное внимание КСП в ходе проверки было уделено оснащенности новых детских садов необходимым оборудованием, полноте и качеству выполненных работ, а также работоспособности инженерных систем и конструкций зданий. По результатам обследований установлены неэффективные расходы на сумму более 4 млн. руб.: на оплату невыполненных работ, а также выполненных с нарушением установленной технологии, на приобретение оборудования (проекторов и экранов для актовых залов), места для монтажа которого в ходе строительства зданий предусмотрены не были.

Учитывая выявленные нарушения и недостатки, можно сделать вывод, что строительный контроль, который осуществлялся МКУ «ДЕЗ КС» и ФБУ «Федеральный центр по сопровождению инвестиционных программ», проводился с нарушением Градостроительного кодекса РФ и постановления Правительства РФ от 21.06.2010 № 468<sup>34</sup>. В ходе проверки основная часть недостатков устранена подрядчиками в рамках гарантийных обязательств, по остальным получены гарантийные письма о выполнении работ при наступлении благоприятных погодных условий.



Оборудование системы видеонаблюдения

В рамках контрактов на строительство детских садов управлением приобретено оборудование на сумму 79 млн. руб., часть из которого в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства подлежит отдельному инвентарному учету. Однако проверка

показала, что оборудование систем видеонаблюдения, телефонии, охранно-пожарной сигнализации, оповещения и контроля доступа из состава построенных зданий УСП не выделено, и, соответственно в реестре муниципального имущества не учтено. Это влечет за собой искажение бухгалтерской отчетности учреждений и переплату



Детский сад № 113  
в мкр. Шилово

<sup>33</sup> В мкр. Шилово и на ул. Артамонова

<sup>34</sup> Постановление Правительства РФ от 21.06.2010 № 468 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства»

налога на имущество, а также препятствует обеспечению сохранности материальных средств.

При заключении и исполнении контрактов УСП допущены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ: несвоевременное размещение в ЕИС документов о приемке выполненных работ (ст. 103), приемка работ в отсутствие обеспечения гарантийных обязательств подрядчиков (ст. 94), необоснованное изменение характеристик планируемого к приобретению оборудования и существенных условий контрактов (ст.ст. 34 и 95), а также приемка и оплата услуг по разработке проектно-сметной документации в отсутствие положительного заключения госэкспертизы (ст. 110.2). По ряду контрактов подрядчиками и поставщиками оборудования нарушены сроки выполнения работ (поставки товаров) и иные условия контрактов. В результате размер неустоек и штрафов составил 4,2 млн. руб., из которых 3,8 млн. руб. уже перечислены в бюджет города.

Требования представлений КСП, направленных УСП по итогам аналогичных проверок, проведенных в 2019 и 2020 годах, исполнены: подрядными организациями устранены недостатки, в реестр муниципального имущества включены основные средства и оборудование на общую сумму 113 млн. руб., Арбитражным судом Воронежской области удовлетворены требования УСП о взыскании с ООО «СМУ-95», выполнявшего строительство детского сада в мкр. Подклетное, 645 тыс. руб. за некачественно выполненные работы.

#### ***4.13. Контроль исполнения концессионных соглашений***

В отчетном периоде проведена проверка *реализации концессионного соглашения по реконструкции (модернизации) объектов теплоснабжения, заключенного с ПАО «Квадра».*

Концессионное соглашение заключено в феврале 2019 года, срок соглашения – до 2034 года, стороны соглашения – администрация городского округа, МКП «Воронежтеплосеть», ПАО «Квадра» и Воронежская область.

Соглашение заключено по итогам конкурса на предложенных ПАО «Квадра» условиях (в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»). В состав «объекта концессии» вошел имущественный комплекс МКП «Воронежтеплосеть», в том числе 142 котельных, 80 центральных тепловых пунктов, 546 км тепловых сетей, а также административные и производственные здания.



Согласно отчетам ПАО «Квадра» за 2019-2020 годы в объекты теплоснабжения вложены инвестиции в сумме 759,8 млн. руб. Концессионером проведена реконструкция муниципальных котельных, центральных

тепловых пунктов, восстановлены тепловые сети, модернизированы узлы учета тепловой энергии и узлы учета газа. Дополнительно (согласно изменениям инвестиционной программы) концессионером выполнены работы на сумму 107,4 млн. руб., в том числе модернизированы шесть центральных тепловых пунктов, реконструированы дымоходная труба котельной по ул. Глинки, 9к и котельная по ул. Л. Шевцовой, 30.

Необходимо отметить, что не все мероприятия концессионного соглашения соответствовали инвестиционной программе, утвержденной департаментом жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области. Это стало возможным в связи с ремонтом дополнительных объектов в отсутствие заключенных дополнительных соглашений к концессионному соглашению, что является нарушением Федерального закона № 115-ФЗ. На март 2022 года дополнительные соглашения к концессионному соглашению не заключены.

В ходе контрольного мероприятия установлены нарушения, допущенные ПАО «Квадра» при реализации концессионного соглашения. В нарушение соглашения ПАО «Квадра» не направляло в адрес администрации городского округа акты приема-передачи реконструированных объектов по установленной форме. Кроме того, в инвестиционные затраты ПАО «Квадра» включены расходы на сумму 4,1 млн. руб., не относящиеся к реконструкции объекта (на установку узлов учета тепловой энергии в МКД).

Также выявлены нарушения учета в муниципальной казне имущества, переданного в концессию ПАО «Квадра». В отсутствие актов приема-передачи реконструированных объектов, сведения об увеличении их стоимости на 736,8 млн. руб. в муниципальной казне не были отражены, что является нарушением ФСБУ «Концессионные соглашения», а также искажением данных о стоимости имущества муниципальной казны.

В целях устранения нарушений по результатам проверки руководителям управления имущественных и земельных отношений и управления жилищно-коммунального хозяйства внесены представления. Часть пунктов представлений уже исполнены – управлением имущественных и земельных отношений с ПАО «Квадра» согласован акт приема-передачи реконструированных объектов, результаты реконструкции объектов за 2019 и 2020 годы приняты и зафиксированы в актах приема-передачи. Проводится работа по подготовке соответствующего акта за 2021 год.



Проведена инвентаризация объектов концессионного соглашения, два здания бывших котельных переданы в оперативное управление МБДОУ «Детский сад общеразвивающего вида № 64» и МБОУ СОШ № 46 (для использования в хозяйственной деятельности).

Начато оформление права

муниципальной собственности на ряд земельных участков под объектами теплоснабжения в целях последующей передачи их в аренду ПАО «Квадра». Устранены нарушения бухгалтерского учета УИЗО: скорректированы данные муниципальной казны, приняты по актам приема-передачи реконструированные ПАО «Квадра» объекты на общую сумму 402,7 млн. руб. Также ПАО «Квадра» возместило МКП «Воронежтеплость» расходы по уплате транспортного налога в сумме 364,8 тыс. руб. за переданные в концессию и используемые концессионером автотранспортные средства. Остальные пункты представлений в процессе исполнения и находятся на контроле КСП.

#### **4.14. Муниципальные предприятия**

В отчетном периоде проведена проверка МКП «Производственное объединение банно-прачечного хозяйства «Чайка». Проверкой охвачена деятельность предприятия в 2020 году и в течение 6 месяцев 2021 года.

В оперативное управление МКП «ПОБПХ «Чайка» предоставлены восемь зданий (в том числе шесть бань и две котельных). Четыре бани эксплуатируются<sup>35</sup>. Доходы от предоставления услуг по помывке в банях в 2020 году по отношению к 2019 году снизились с 27,2 до 17,8 млн. руб. 2020 и 2021 годы оказали негативное влияние на деятельность предприятия – из-за пандемии посещаемость бань значительно снизилась.



Баня № 6 (ул. Тимирязева, 17)

Проверка показала, что бани требуют капитального ремонта – в зданиях протекают крыши, местами разрушена кирпичная кладка, по периметру стен наблюдается отслойка штукатурки и трещины, на потолках и стенах в помещениях бань плесень и грибок. В 2020-2021 годах силами сотрудников предприятия проведен косметический ремонт трех бань.

Баня № 1 (ул. Сомовская, 1) с 2016 года в нерабочем состоянии (частично разрушена) и в настоящее время не эксплуатируется. В 2021 году проведено техническое освидетельствование бани с привлечением экспертной организации. Экспертами сделан вывод, что эксплуатация здания невозможна, в связи с чем предприятием инициирована передача объекта в муниципальную казну в целях последующей приватизации.

Помимо предоставления банных услуг, МКП «ПОБПХ «Чайка» сдает муниципальные помещения в аренду. Баня № 7 (ул. Димитрова, 52) в 2016 году сдана в аренду ООО «МедИнвест Групп Плюс». В отношении объекта на протяжении 4-х лет ведутся судебные разбирательства по вопросу отказа арендатору в преимущественном праве выкупа и признания договора аренды

<sup>35</sup> № 6 (ул. Тимирязева, 17), № 8 (пер. Славы, 13), № 10 (ул. Аксакова, 58), № 13 (ул. Романтиков, 2)

недействительным. Решением Арбитражного суда Воронежской области в феврале 2022 года прокуратуре Воронежской области в удовлетворении иска отказано. Также в настоящее время в Арбитражном суде Воронежской области рассматривается исковое заявление МКП «ПОБПХ «Чайка» о взыскании с ООО «МедИнвест Групп Плюс» задолженности по арендной плате в размере 3 млн. руб. Арендатор уже в течение полутора лет не возмещает плату за аренду.

В 2020 году в оперативное управление предприятию предоставлен еще один объект – база отдыха «Росинка». Все муниципальное имущество базы отдыха (95 объектов) с 2016 года находится в аренде у ООО «Созвездие», срок договора – 10 лет. Арендная плата – 374,4 тыс. руб. в год. А право аренды лесным участком площадью 5,4 га (на котором расположены объекты) перешло к ООО «Созвездие» еще в 2018 году (срок действия договора – до 2054 года).



Объекты базы отдыха «Росинка»

В 2018 году управлением имущественных и земельных отношений договор аренды имущества с ООО «Созвездие» расторгнут. В результате судебных разбирательств суды (вплоть до Верховного) приняли сторону ООО «Созвездие». Действие договора аренды возобновлено.

Проверка КСП показала, что по истечении 6-ти лет аренды состояние базы отдыха значительно ухудшилось – объект не содержится в исправности и надлежащем состоянии, ремонт не проведён, функционирование инженерных сетей не обеспечено, благоустройство, озеленение, уборка территории не проводится, электроэнергия отключена, система водопровода в нерабочем

состоянии. Дальнейшее использование более 50% домов невозможно по причине их разрушения. Договором аренды предусматривалось, что арендатор будет проводить реконструкцию объекта. Но реконструкция ограничилась заменой ворот и переоборудованием части ограждения. Претензии в адрес арендатора не направлялись ни управлением имущественных и земельных отношений, ни МУП «ТКОК «Росинка», ни МКП «ПОБПХ «Чайка», неустойка за неисполнение условий договора не взималась.

Кроме указанных объектов, в целях последующей сдачи в аренду в оперативное управление предприятию предоставлены еще 5 нежилых помещений, из них четыре – сданы в аренду, а помещение по ул. Димитрова, 72 свободно, попытки сдать его в аренду пока не увенчались успехом.

Отдельно следует обратить внимание на предоставленное в сентябре 2021 года в оперативное управление МКП помещение площадью 233,9 кв.м по ул. Ф. Энгельса, 20 (передано УИЗО с уже заключенными договорами аренды и субаренды). Данное помещение управление имущественных и земельных отношений в январе 2020 года на основании Федерального закона № 135-ФЗ без проведения конкурсных процедур предоставило в аренду ООО «ВМ-групп» (как медицинской организации). Договором определено целевое использование помещения – «для оказания медицинских услуг», срок аренды – 10 лет, размер арендной платы установлен на основании отчета об оценке.

Однако, фактически, с согласия УИЗО, в помещении, предоставленном «для оказания медицинских услуг», открыты два магазина по продаже швейных изделий и одежды (согласована субаренда). В настоящее время в нарушение п. 1.2 договора аренды с ООО «ВМ-групп» помещение используется не по целевому назначению. По вопросу законности согласования управлением имущественных и земельных отношений договоров субаренды и изменения целевого использования помещения направлена информация в УФАС по Воронежской области и в прокуратуру г. Воронежа.



Помещение по ул. Ф. Энгельса, 20

По результатам проверки директору МКП «ПОБПХ «Чайка» внесено представление в части принятия мер по включению трех нежилых помещений в Перечень имущества, не подлежащего отчуждению<sup>36</sup>, а также по ограничению доступа в баню № 1 в связи с ее аварийным состоянием. Даны рекомендации о предъявлении штрафных санкций к арендаторам – ООО «Созвездие» и ООО «МедИнвест Групп Плюс», а также об активизации отработки дебиторской задолженности. Исполнение представления находится на контроле КСП.

<sup>36</sup> Решение ВГД от 28.11.2018 № 1005-IV «Об утверждении Перечня объектов муниципальной собственности городского округа город Воронеж, не подлежащих отчуждению»

### **5. Экспертно-аналитическая деятельность**

За отчетный период проведено 13 *экспертно-аналитических мероприятий*, а также 138 экспертиз проектов нормативных правовых актов органов местного самоуправления с подготовкой соответствующих заключений. Практически все внесенные КСП предложения учтены при принятии документов.

В рамках реализации бюджетных полномочий в соответствии с бюджетным законодательством<sup>37</sup> Контрольно-счетной палатой проведены: внешняя проверка отчета об исполнении бюджета городского округа за 2020 год, поквартальный оперативный анализ исполнения бюджета в течение 2021 года, а также экспертиза проекта бюджета городского округа на 2022 год. По результатам экспертно-аналитических мероприятий подготовлены заключения, которые направлены в Воронежскую городскую Думу и главе городского округа.

По итогам *внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2020 год* проверено соответствие отчета требованиями Бюджетного кодекса РФ и Положения о бюджетном процессе в городском округе, соблюдение требований и ограничений, установленных БК РФ, а также соответствие отчетности, представленной главными администраторами бюджетных средств. Даны предложения финансовому органу и главным администраторам бюджетных средств по совершенствованию бюджетного процесса. С учетом рекомендаций КСП постановляющая часть решения о бюджете на текущий финансовый год дополнена основаниями для изменения показателей сводной бюджетной росписи без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с нормами ст. 217 БК РФ.

В отчетном периоде КСП проведен *анализ исполнения бюджета за I квартал, I полугодие и 9 месяцев 2021 года*. Выявлены основные факторы, влияющие на исполнение доходной части бюджета по каждому источнику, проведена оценка освоения лимитов бюджетных обязательств. Например, в заключениях КСП была показана тенденция роста выпадающих доходов бюджета вследствие отмены ЕНВД, которые лишь частично были компенсированы ростом поступлений от патентной системы налогообложения. С 2022 года Законом Воронежской области «О межбюджетных отношениях...» городскому округу дополнительно установлен норматив отчислений в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Результаты ежеквартального анализа исполнения бюджета обобщаются и согласовываются с управлением финансово-бюджетной политики. В рамках исполнения полномочий КСП даны рекомендации по совершенствованию бюджетного процесса: главным администраторам доходов – по вопросам мобилизации доходов по закрепленным источникам и проведению претензионно-исковой работы по взысканию задолженности с неплательщиков; главным распорядителям бюджетных средств – по обеспечению эффективности бюджетных расходов

<sup>37</sup> ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ и ст.ст.157, 268.1 БК РФ

и выполнению мероприятий муниципальных программ в полном объеме.

В ходе *экспертизы проекта бюджета на 2022 год* проконтролировано соблюдение основных требований, параметров и ограничений, установленных БК РФ, проанализированы прогнозные показатели по каждому источнику доходов, даны предложения по увеличению доходной части бюджета по налоговым и неналоговым источникам на общую сумму порядка 140 млн. руб. Выявлены и обозначены риски и резервы роста поступлений по отдельным источникам в ходе исполнения бюджета 2022 года. С учетом изменений бюджетного законодательства, применяемых при формировании проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, Контрольно-счетной палатой администрации городского округа были даны предложения по подготовке правовых актов в целях реализации решения о бюджете.

### **6. Аудит в сфере закупок**

В соответствии со ст. 98 Федерального закона № 44-ФЗ в рамках *аудита в сфере закупок* Контрольно-счетной палатой проведено контрольное мероприятие на 8 объектах и 4 экспертно-аналитических мероприятия, которыми охвачено 227 муниципальных заказчиков.

**6.1.** Соблюдение требований законодательства в ходе *поставки продуктов питания в дошкольные учреждения* проверено в 8-и детских садах<sup>38</sup> по предложению главы города.

Всего проверенными учреждениями на поставку продуктов питания во II полугодии 2020 года заключено 214 контрактов, в том числе 190 – по результатам аукционов, 24 – с единственным поставщиком. При заключении контрактов на поставку товаров в I полугодии 2021 года соотношение изменилось: по итогам аукционов заключено 149 контрактов, с единственным поставщиком – 69. Это связано как с несостоявшимися торгами, так и с отказами поставщиков от исполнения контрактных обязательств. Однако даже в случае непоставок товаров обязательная претензионная работа детскими садами №№ 88, 133, 120 не проводилась.

Кроме того, выявлены традиционные нарушения при размещении информации об исполнении контрактов в ЕИС (допущены детскими садами №№ 146, 152, 88, 133, 120, 90, 114), при размещении документов о приемке товаров в АИС МЗ (детскими садами №№ 88, 133, 143, 146, 152, 120, 114), при оплате контрактов (детскими садами №№ 146, 152, 120, 90, 143).



<sup>38</sup> МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 120», МБДОУ «Детский сад комбинированного вида № 88», МБДОУ «Детский сад общеразвивающего вида № 114», МБДОУ «Детский сад общеразвивающего вида № 152», МБДОУ «Детский сад комбинированного вида № 143», МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 90», МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 133», МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 146»

Как и по итогам предыдущей проверки, КСП выявлены недостатки, допущенные консолидатором совместных электронных аукционов (детский сад № 143) при формировании НМЦК на продукты питания. Так, в качестве ценовых предложений использовалась информация по контрактам, исполненным в других регионах, а также предложения интернет-сайтов без учета стоимости доставки, что не соответствует требованиям ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ и приказа Минэкономразвития № 567.

По итогам проверки информация о выявленных нарушениях принята дошкольными учреждениями к сведению, два должностных лица привлечены к дисциплинарной ответственности. Уполномоченным органом – УФАС по Воронежской области – по материалам КСП проводятся административные расследования.

**6.2.** По поручению главы городского округа в конце 2021 года проведен анализ *муниципальных контрактов, заключенных с единственным поставщиком*: проанализировано 182 контракта на общую сумму 25,3 млн. руб.

Большинство закупок осуществлялось в соответствии с требованиями распоряжения администрации городского округа от 18.12.2014 № 911-р<sup>39</sup>. Вместе с тем, 36 контрактов на сумму 352,3 тыс. руб. МБДОУ «Детский сад общеразвивающего вида № 47», МБДОУ «Детский сад комбинированного вида № 109», «Детский сад комбинированного вида № 178» (на поставкухоз.инвентаря и дезинфицирующих средств) и МБУ «Центр организации дорожного движения» (на услуги по инженерно-техническому проектированию светофорных объектов) заключены с одними и теми же поставщиками в один день в отсутствие срочно возникших обстоятельств, что не соответствует требованиям распоряжения № 911-р.

В ходе проверки также обращено внимание на отсутствие единого подхода при закупке 8-ю общеобразовательными учреждениями услуг по перевозке обучающихся до места обучения. В 2021 году в этих целях заключено 55 контрактов на общую сумму 17 273,4 тыс. руб., при этом только 8 контрактов заключены по результатам электронных аукционов или торгов по форме аукциона в АИС МЗ. Несмотря на наличие конкурентного рынка транспортных услуг, остальные контракты заключены с единственным поставщиком напрямую. Основание заключения таких контрактов – по срочно возникшим обстоятельствам – является некорректным, поскольку ежедневная перевозка обучающихся осуществляется в течение всего учебного года. Управление образования и молодежной политики по требованию КСП рекомендует и контролирует общеобразовательные



Школьные автобусы

<sup>39</sup> Распоряжение администрации городского округа от 18.12.2014 № 911-р «Об утверждении Порядка работы заказчиков городского округа город Воронеж в автоматизированной информационной системе муниципальных закупок для нужд городского округа город Воронеж»

учреждения в части проводить конкурентных торгов на закупку соответствующих услуг.

**6.3.** Аудит в сфере закупок в отчетном году проводился в рамках *ежеквартальных мониторингов исполнения муниципальными заказчиками требований законодательства о контрактной системе.*

В общей сложности проверено 325 контрактов на сумму порядка 1 млрд. руб. Выявленные в ходе аудита нарушения являлись типичными для муниципальных заказчиков городского округа: некорректное формирование документации о закупке, в том числе начальной (максимальной) цены контракта (ст.ст. 22, 34 Федерального закона № 44-ФЗ), несвоевременное размещение информации о заключенных контрактах и документов (информации) об исполнении контрактов в реестре контрактов (ст. 103), непредоставление (несвоевременное предоставление) подрядчиками обеспечения гарантийных обязательств и неразмещение их заказчиками в реестре контрактов (ст. 103), отсутствие претензионной работы (ст. 34).

Особое внимание КСП обращено на проведение образовательными учреждениями закупок работ по текущему ремонту: проверены контракты, заключенные 14-ю дошкольными учреждениями. В условиях низкой информированности учреждений о новациях законодательства и отсутствия должного контроля со стороны управления образования и молодежной политики выявлены факты заключения контрактов после предоставления обеспечения исполнения контракта, не соответствующего требованиям законодательства, и случаи приемки работ без предоставления обеспечения гарантийных обязательств. Кроме того, необходимая информация о гарантийных обязательствах и исполнении контракте не всегда размещалась в ЕИС. В ходе проверки заказчиками проведена претензионная работа, подрядчиками предоставлены отсутствующие обеспечение исполнения контракта или гарантийных обязательств. Информация о нарушениях направлена в уполномоченный орган для принятия мер в рамках компетенции.

В ходе аудита проанализирована информация об осуществлении в 2019-2020 годах мероприятий *ведомственного контроля в сфере закупок*, представленная 16-ю отраслевыми и территориальными структурными подразделениями администрации городского округа.

Проверка показала, что всеми ГРБС соблюдаются требования ст. 100 Федерального закона № 44-ФЗ в части осуществления муниципальными органами ведомственного контроля, однако при планировании и проведении мероприятий допущены нарушения Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд<sup>40</sup> и регламентов ведомственного контроля, утвержденных главными распорядителями бюджетных средств.

Например, планы мероприятий ведомственного контроля утверждались управлениями жилищно-коммунального хозяйства и экологии, управами Коминтерновского, Советского и Ленинского районов позже установленных

<sup>40</sup> Постановление администрации городского округа от 18.08.2014 № 824 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»

сроков, управлением имущественных и земельных отношений не утверждались вообще. Утвержденные планы мероприятий управ Коминтерновского, Советского и Центрального районов не содержали всю необходимую информацию, предусмотренную Порядком.

Также в ходе аудита выявлены нарушения требований регламентов в части организации проверок и (или) ознакомления проверенных организаций с результатами контроля, допущенные управлениями делами, учета и отчетности и строительной политики. Кроме того, 12-ю из 16-ти ГРБС планы устранения выявленных нарушений не разрабатывались, материалы проверок, указывающие на признаки административных правонарушений, в уполномоченный орган не направлялись.

Несмотря на значительное количество нарушений законодательства о закупках в части размещения документов и информации в реестре контрактов, ежегодно фиксируемое КСП, управление образования и молодежной политики и управление жилищно-коммунального хозяйства в свои контрольные мероприятия проверку данных вопросов не включали.

Во исполнение рекомендаций КСП актуализирован Перечень главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных заказчиков<sup>41</sup>, субъектами ведомственного контроля дополнены и скорректированы регламенты, планы ведомственного контроля.

### ***7. Взаимодействие КСП с контрольно-счетными органами России, работа в Союзе МКСО России***

Контрольно-счетная палата Воронежа с 2007 года состоит в Союзе муниципальных контрольно-счетных органов России, деятельность которого направлена на развитие и совершенствование внешнего муниципального финансового контроля, в том числе путем постоянного взаимодействия на профессиональной основе.

Председатель КСП г. Воронежа Е.С. Литвинчук является членом Президиума Союза МКСО и возглавляет представительство Союза в Центральном федеральном округе, куда входят 34 муниципальных КСО из 16 регионов.

**7.1.** В отчетном году председатель представительства приняла участие в заседаниях Президиума в Краснодаре и Красноярске. В Красноярске прошло и Общее собрание членов Союза МКСО, где были рассмотрены и утверждены отчетные данные о деятельности Союза и его рабочих органов за 2020 и 2021 годы, создан Совет Союза, внесены изменения в Регламент Союза, принят ряд кадровых решений.

В рамках деятельности Союза МКСО в течение года представительством проводилась работа по сбору и анализу информации о результатах проверок деятельности муниципалитетов по администрированию доходов от использования земельных ресурсов, по управлению и распоряжению

<sup>41</sup> Распоряжение администрации городского округа от 18.08.2014 № 588-р «Об утверждении перечня главных распорядителей бюджетных средств городского округа город Воронеж и подведомственных им заказчиков при осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок для муниципальных нужд»

муниципальной собственностью, по использованию средств на переселение граждан из аварийного жилищного фонда и т.д. Итоговые справки, а также подготовленные тематические материалы регулярно направлялись членам представительства Союза МКСО в ЦФО для использования в работе.

Представительством обобщается и доводится до всех членов представительства информация о возможностях повышения квалификации сотрудников МКСО, о новациях в использовании информационных технологий. В специальном разделе «Союз МКСО» на Портале Счетной палаты РФ и КСО России на постоянной основе размещается актуальная информация о проведенных проверках, мероприятиях по обмену опытом, о текущей деятельности МКСО.

7.2. Особо стоит отметить масштабное мероприятие, организованное и проведенное в Воронеже в июне 2021 года – это расширенное заседание Президиума Союза МКСО, посвященное теме «Содействие повышению эффективности управления государственными и муниципальными ресурсами – приоритетная задача органов внешнего финансового контроля».

В заседании Президиума приняли участие председатель Совета Союза МКСО, заместитель председателя ПАО «Промсвязьбанк» В.С. Катренко, более 100 руководителей органов внешнего финансового контроля, члены правительства Воронежской области, заместители главы городского округа и представители городской администрации, депутаты Воронежской городской Думы, представители правоохранительных органов. В пленарной части и на круглом столе с докладами выступили руководители департаментов Счетной Палаты РФ, председатели КСП г. Москвы, КСО Ульяновской, Воронежской и Челябинской областей, а также муниципальных КСО России от Таймыра до Сочи. Кроме того, в режиме видеоконференцсвязи в заседании поучаствовали еще более 150 МКСО.



В рамках мероприятия рассмотрены важнейшие вопросы практической деятельности МКСО: классификация выявленных нарушений, методология аудита национальных проектов, обозначен вектор развития внешнего финансового контроля в России и в мире. Кроме того, озвучены результаты анализа практики МКСО по контролю использования муниципальной собственности, по контролю реализации национальных проектов, по административной практике МКСО, освещены проблемы деятельности «малых» КСО.

7.3. В дни проведения Президиума Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации внесены значительные изменения в Федеральный закон № 6-ФЗ, которые коснулись не только статуса МКСО и их сотрудников, но и полномочий, планирования деятельности и т.д. В целях оказания методологической и информационной поддержки членам Союза МКСО создана Рабочая группа по вопросам реализации новаций законодательства, в которую вошла и председатель КСП г. Воронежа. Рабочей группой подготовлены и направлены членам Союза МКСО модельное положение о КСО, «дорожная карта» по реализации изменений законодательства на местах, разъяснения по всем поступившим вопросам, а также обращения в адрес руководителей федерального уровня. В текущем году работа будет продолжена.



7.4. В соответствии с планом работы представительства в 2021 году организованы и в режиме видеоконференцсвязи проведены заседания Совета представительства и Общее собрание представительства. Приняты важные для МКСО решения: согласован план работы на 2022 год, одобрен отчет о работе Совета представительства за 2021 год, рассмотрены вопросы повышения квалификации сотрудников МКСО ЦФО, участия в конкурсах Союза МКСО. Общее собрание членов Представительства в 2021 году было посвящено анализу и оценке реализации в муниципалитетах системы проектного управления. Представители МКСО ЦФО поделились опытом проведения мониторинга реализации национальных проектов и проверок деятельности проектных офисов.

В целях обмена опытом и реализации новых норм Федерального закона № 6-ФЗ председатель КСП г. Воронежа посетила Тулу и Кострому. В отчетном году председатель и сотрудники Палаты провели ряд лекций для слушателей курсов повышения квалификации ФГБОУ ВО «Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова» и БУ ВО «Агентство государственных закупок».

7.5. Работа комиссии по совершенствованию внешнего финансового контроля на муниципальном уровне Совета КСО при Контрольно-счетной палате Воронежской области, которую возглавляет председатель КСП г. Воронежа, также строилась в соответствии с годовым планом работы.

В течение 2021 года проведены мероприятия по анализу практики контроля управления и распоряжения муниципальным имуществом и исполнения муниципальных заданий бюджетными учреждениями. Кроме того, проанализирована наполняемость сайтов МКСО Воронежской области и составленные палатами заключения на отчеты об исполнении бюджетов муниципалитетов. По итогам каждого мероприятия выработаны соответствующие рекомендации и направлены в Совет КСО Воронежской области.

#### **8. Основные задачи на 2022 год**

В 2022 году деятельность Контрольно-счетной палаты традиционно будет направлена на реализацию полномочий, законодательно определенных для органа внешнего муниципального финансового контроля Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом № 6-ФЗ и Положением о Контрольно-счетной палате.

В деятельности КСП учтены новации Федерального закона № 6-ФЗ, в том числе в части расширения полномочий. В рамках мероприятий будет проведена оценка эффективности бюджетных расходов и рациональности использования муниципального имущества, законности осуществления закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, анализ достижения целей социально-экономического развития муниципалитета. Особое внимание планируется уделить информационной открытости КСП, а также внедрению в деятельность современных технологий, расширению доступа к базам данных государственных и муниципальных информационных систем. Запланирована актуализация методологической базы, что также предусмотрено Федеральным законом № 6-ФЗ.

В соответствии с планом работы на 2022 год, который сформирован на основе поручений Воронежской городской Думы, предложений главы городского округа, правоохранительных и контрольно-надзорных органов, запланировано 42 контрольных и экспертно-аналитических мероприятия. Большинство мероприятий пройдет с применением элементов аудита закупок, аудита эффективности и стратегического аудита, что позволит оценить не только текущую деятельность объекта проверки, но и сделать выводы о значимости результатов работы для города и его жителей, и работать на перспективу.

Особое внимание КСП уделит реализации национальных проектов, муниципальных составляющих региональных проектов и муниципальных программ – таких тематических проверок запланировано более 15-ти. В обязательном порядке на контроле КСП – проверки учреждений образования, культуры, спорта, а также вопросы организации питания школьников и

строительства учреждений социальной сферы. Каждый год КСП контролирует реализацию концессионных соглашений – в 2022 году планируется оценить мероприятия по организации городских парковок, реконструкции подземных пешеходных переходов, по содержанию и модернизации объектов водоснабжения и водоотведения.

В текущем году в соответствии с утвержденными планами работы продолжится взаимодействие с КСП Воронежской области, МКСО Воронежской области, Центрального федерального округа и Союза МКСО России. Продолжится работа в рамках соглашений с городской прокуратурой и УМВД по г. Воронежу по защите публичных и общественных интересов жителей нашего города.

Как и в предыдущие годы, Контрольно-счетная палата своей основной задачей видит выработку по результатам проверок значимых и исполнимых рекомендаций, которые позволят предотвратить нарушения и повысить эффективность деятельности объектов контроля.

**Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
городского округа г. Воронеж**

**Е.С. Литвинчук**