

## ОТЧЁТ о работе Счётной палаты ЗАТО Северск за 2018 год

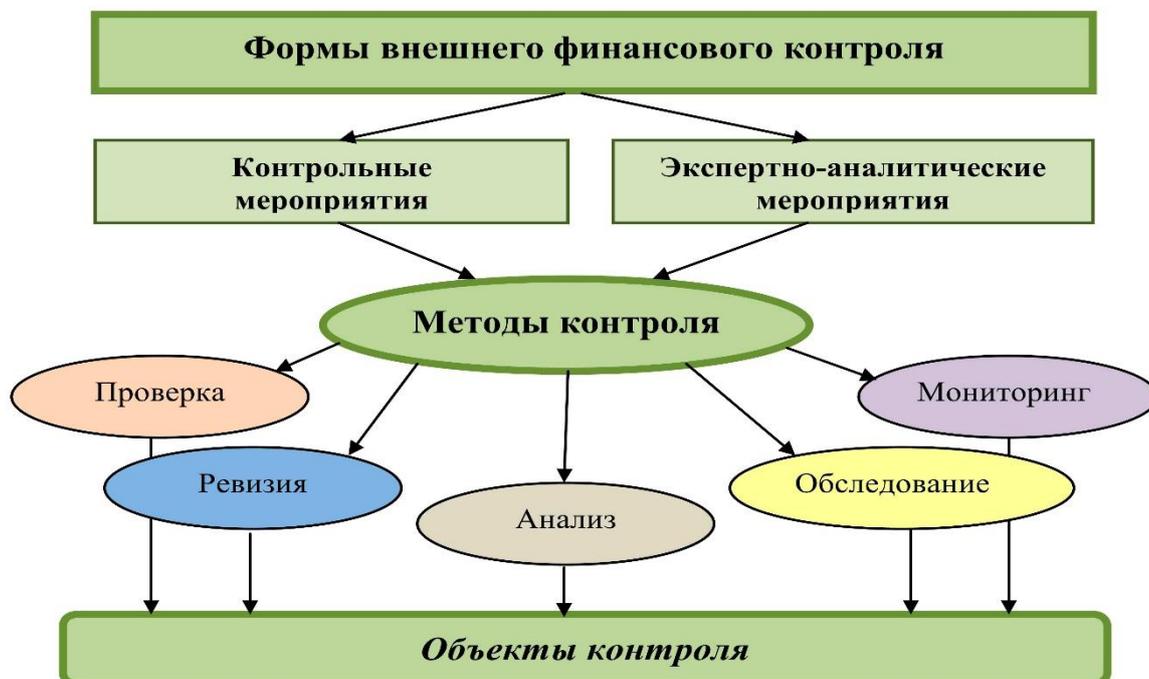
### 1. Основные направления деятельности

Настоящий отчет подготовлен в соответствии со статьей 22 Положения о Счётной палате ЗАТО Северск в новой редакции, утвержденного Решением Думы ЗАТО Северск от 27.02.2014 № 50/15, Регламентом Счётной палаты, утвержденным Приказом Председателя Счётной палаты от 02.06.2016 № 14. Отчет рассмотрен и одобрен Коллегией Счётной палаты (протокол № 5 от 04.03.2019).

В отчете отражены результаты деятельности, направленной на реализацию Плана работы Счётной палаты на 2018 год, в том числе, на повышение эффективности работы, качества взаимодействия органами местного самоуправления ЗАТО Северск, с контрольно-счётными органами муниципальных образований и субъектов Российской Федерации и иными контролирующими органами, совершенствование правового и методологического обеспечения, а также задачи на 2019 год.

Основы деятельности и полномочия Счётной палаты определены Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Федеральным законом от 06.10.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-Счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ), Уставом ЗАТО Северск, Положением о Счётной палате.

Внешний финансовый контроль осуществлялся в форме контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы. План работы на 2018 год выполнен. При осуществлении мероприятий использовались предусмотренные законодательством методы контроля.



Все проведенные контрольные и экспертно-аналитические мероприятия были ориентированы, в том числе, на оказание практической помощи объектам проверок в части организации правильного ведения бухгалтерского учёта, составления бюджетной отчётности, соблюдения требований федерального, регионального и муниципального законодательства ЗАТО Северск при расходовании бюджетных средств, использовании муниципального имущества, организации закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд. Основной задачей каждого экспертно-аналитического и контрольного мероприятия было формирование предложений, направленных на повышение эффективности деятельности органов Администрации и отдельных организаций и роста результативности бюджетных расходов.

В целях развития методической и методологической основ деятельности и развития взаимодействия с другими контрольно-счетными органами в процессе исполнения полномочий, в том числе, изучались формы, методы и опыт организации внешнего финансового контроля в других регионах. Счетной палатой направлялись предложения и информация в комиссии Союза МКСО и Совет контрольно-счетных органов Томской области: о практике и проблемах применения Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего финансового контроля, о внедрении стандартов осуществления внешнего финансового контроля, об исполнении полномочия по составлению протоколов об административных правонарушениях, о развитии информационных технологий в Счетной палате, о результатах анализа практики по недопущению конфликта интересов в Счетной палате, о практике проведения контрольных мероприятий по реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», об исполнении Счетной палатой работы по информационному присутствию в медиапространстве. Сотрудник Счётной палаты являлся лектором Новосибирского Государственного университета экономики и управления «НИНХ».

К заседанию Президиума Союза МКСО проведен анализ и обобщена практика закрепления в Уставах муниципальных образований гарантий осуществления прав должностных лиц контрольно-счетных органов на пенсионное обеспечение. Подготовлены предложения в план работы Комиссии по перспективному планированию деятельности и формированию контрольно-счетных органов Союза муниципальных контрольно-счетных органов РФ от Сибирского федерального округа.

Председатель Счетной палаты принял участие в конференции Союза МКСО, которая состоялась в г. Челябинске. Счётная палата является активным членом Совета КСО по Томской области. В марте 2018 года специалисты Счётной палаты приняли участие в совещании Совета КСО «Оценка эффективности программного бюджета. Опыт и перспективы». В декабре 2018 года на совещании Совета контрольно-счетных органов Томской области заместителем председателя и аудитором Счётной палаты представлены доклады по темам «Обсуждение Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного (муниципального) аудита (контроля)» и «Обобщение опыта проведения аудита в сфере закупок».

С учетом обобщенной практики проведения аудита в сфере закупок по инициативе Счетной палаты была подготовлена информация и рассмотрена на комиссии по бюджету Бюджетно-финансового комитета Законодательной Думы Томской области по проблемам реализации закона о контрактной системе в части несовершенства методических рекомендаций по формированию начальной максимальной цены контрактов.

С учетом предварительной работы, и получения необходимых согласований, проведенных в 2017 году, в 2018 году подготовлен проект решения Думы ЗАТО Северск «О реализации права законодательной инициативы Законодательной Думы Томской области по внесению в Государственную Думу Федерального Собрания РФ проекта Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О контрактной

системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Предложение поддержано Думой ЗАТО Северск Решением от 25.10.2018 № 43/9.

С целью реализации принципа гласности по завершении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий подготавливалась информация и направлялась в Думу ЗАТО Северск и Главе Администрации ЗАТО Северск. Информация о проведенных мероприятиях, а также об иных событиях и документах Счетной палаты регулярно размещалась на официальном сайте Счетной палаты в сети «Интернет». В отчетном периоде на сайте размещено 16 информационных сообщений, в том числе 8 сообщений о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Интерес к сайту подтверждает количество его посещений, которое по итогам прошедшего года составило более 200 тысяч просмотров, что на 172 % больше чем в 2017 году. Информация о деятельности Счетной палаты за 2017 год была представлена на ИА СМИ «Радио Северска». В связи с реализацией принципа информационной открытости перед обществом в Счетную палату поступают обращения граждан. В 2018 году поступило 1 письменное обращение, которое касалось вопроса проведения текущего ремонта бассейна МБОУ СОШ № 90. Обращение рассмотрено Счётной палатой в установленные законодательством сроки, проведена проверка по фактам, изложенным в обращении, заявителю дан ответ по существу.

Сотрудники Счетной палаты обладают достаточным уровнем профессиональной подготовки и практических навыков контрольной и управленческой деятельности. Среди лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, высшее образование имеют 100 % сотрудников, в том числе два и более высших образования имеют 30 % сотрудников, 80 % сотрудников имеют стаж муниципальной службы более 10 лет.

В 2018 году продолжалась целенаправленная работа по повышению квалификации сотрудников Счётной палаты. Специалисты Счетной палаты принимали участие в семинарах, проводимых Счетной палатой Российской Федерации в режиме видеоконференцсвязи, 3 человека прошли повышение квалификации по вопросам внедрения стандартов ведения бюджетного учета.

На повышение качества и результативности деятельности Счётной палаты важное влияние оказывает работа Коллегии. Коллегия Счётной палаты создана для рассмотрения вопросов планирования и организации работы Счётной палаты ЗАТО Северск, методологии контрольно-ревизионной, экспертной и аналитической деятельности, других вопросов деятельности Счётной палаты ЗАТО Северск, перечень которых определен Регламентом.

В 2018 году проведено 15 заседаний Коллегии, из которых: 10 заседаний посвящено обсуждению и согласованию содержания актов (заключений), составляемых по результатам проведения контрольных, экспертно-аналитических мероприятий, 1 – рассмотрению Отчета о работе Счётной палаты ЗАТО Северск за 2017 год, 3 – корректировке Плана работы Счетной палаты, 1 заседание посвящено вопросам реализации антикоррупционного законодательства. Кроме того, проведены два расширенных рабочих совещания с участием представителей Администрации ЗАТО Северск по вопросам устранения нарушений по результатам внешней проверки бюджетной отчетности за 2017 год и обсуждения с представителем Администрации ЗАТО Северск разработанного Счётной палатой проекта Решения Думы ЗАТО Северск о реализации законодательной инициативы по внесению изменений в Федеральный закон № 44-ФЗ.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства в Счётной палате осуществлялся внутренний контроль и аудит текущей административно-хозяйственной деятельности на основании разработанных внутренних правовых актов. По результатам

проведенного аудита внесены изменения в приказ Председателя Счётной палаты, регламентирующий осуществление командировочных расходов.

В целом выполнение мероприятий по материально-техническому и информационно-техническому обеспечению деятельности Счётной палаты в 2018 году в условиях оптимизации бюджетных расходов было направлено на создание оптимальных условий работы для обеспечения выполнения возложенных полномочий, чему способствовало нормирование закупок товаров, работ и услуг для нужд палаты.

Конкурентными способами совершено закупок на сумму 57,8 тыс. руб. Сэкономлено в результате снижения цены на аукционе и в результате исполнения контракта 10,3 тыс. руб., что составило 15% от начальной цены контракта.

В рамках дальнейшего развития информатизации деятельности Счётной палаты продолжено внедрение информационного ресурса АЦК «Муниципальный заказ» и АЦК «Финансы» с целью бухгалтерского сопровождения деятельности. В 2018 году осуществлено подключение информационного ресурса АЦК «Финансы» к общему просмотру для использования в контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях.

В рамках реализации мероприятий по противодействию коррупции в деятельности Счётной палаты ЗАТО Северск в 2018 году выполнялся комплекс мероприятий, направленных на ее выявление, предупреждение и пресечение.

В рамках *нормативно-правового и организационного обеспечения антикоррупционной деятельности* в 2018 году проведены 4 заседания Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих и урегулированию конфликта интересов, во исполнение положений законодательства о противодействии коррупции, в том числе, Региональной программы противодействия коррупции в Томской области, осуществлена разработка и принятие ряда муниципальных правовых актов антикоррупционной направленности.

Систематически, как и в предыдущие периоды деятельности, в Счётной палате ЗАТО Северск проводились разъяснительные мероприятия по соблюдению запретов и исполнения обязанностей, установленных законодательством Российской Федерации в целях противодействия коррупции.

При *реализации механизмов противодействия коррупции своевременно был организован прием сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера должностных лиц Счётной палаты, деятельность которых связана с повышенными коррупционными рисками.*

В целях *обеспечения доступности информации о деятельности Счётной палаты* на сайте Счётной палаты ЗАТО Северск функционирует информационный ресурс «Противодействие коррупции», на котором размещены:

- актуальные нормативные документы по противодействию коррупции;
- сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера руководства и служащих палаты за 2012-2017 годы;
- материалы о деятельности Комиссии Счётной палаты ЗАТО Северск по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих и урегулированию конфликта интересов;
- информация о работе «телефона доверия», о порядке направления писем, жалоб, запросов по антикоррупционной тематике для физических лиц и организаций.

В целях исполнения поручения полномочного представителя Президента Российской Федерации в Сибирском федеральном округе, а также для проведения *мониторинга мер реализации антикоррупционной политики* в отчетном периоде Счетной палатой ежеквартально накопительным итогом в Департамент по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации Томской области предоставлялись необходимые сведения и отчетная информация.

## 2. Основные показатели деятельности

В отчетном году проведено 93 контрольных и экспертно-аналитических мероприятия, в том числе: контрольных мероприятий – 12 (Приложение 1), экспертно-аналитических – 3, подготовлено заключений на проекты решений Думы ЗАТО Северск – 78 (Приложение 2). Рост количества мероприятий по сравнению с 2017 годом на 30% связан с увеличением количества подготовленных заключений по проектам решений Думы ЗАТО Северск. Одно контрольное мероприятие, включенное в план 2018 года, будет окончено в 2019 году («Проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления субсидий, выделенных из бюджета ЗАТО Северск для выдачи микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства Фондом «Микрокредитная компания фонд развития малого и среднего предпринимательства ЗАТО Северск» за период 2015-2018 годов).

В рамках четырех контрольных мероприятий проведен аудит закупочной деятельности в части обоснования начальной максимальной цены и достижения результативности закупок, два контрольных мероприятия проведены с элементами аудита эффективности.

Объем проверенных средств в ходе контрольных мероприятий составил 381 404,9 тыс. руб., в том числе бюджетных 379 606,8 тыс. руб., что на 28% больше объема 2017 года.

В процессе осуществления контроля проверками были охвачены 9 организаций, среди которых:

- Администрация ЗАТО Северск и пять органов Администрации ЗАТО Северск (Управление капитального строительства (УКС), Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи (УЖКХТиС), Управление имущественных отношений (УИО), Управление образования (УО), Управление по молодежной и семейной политике, культуре и спорту (УМСПКиС);

- два муниципальных учреждения (Муниципальное бюджетное эксплуатационное учреждение ЗАТО Северск, МБОУ «СОШ № 90»);

- одна некоммерческая организация - Ассоциация «Объединение Товариществ собственников жилья г. Северск».

Общий объем выявленных недостатков и нарушений в финансово-бюджетной сфере составил 690 762,69 тыс. руб. (с учетом результатов внешней проверки бюджетной отчетности). Среди основных нарушений выявлены следующие:

- неэффективное использование бюджетных средств в сумме 10 642,72 тыс. руб. или 1,5 %;

- неправомерное использование бюджетных средств в сумме 2 021,57 тыс. руб. или 0,3%;

- нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и отчетности в сумме 646 835,3 тыс. руб. или 93,7%;

- иные нарушения в сумме 31 263,1 тыс. руб. или 4,5%.

Структура нарушений представлена на Диаграмме № 1.

**Структура выявленных нарушений**



В отличие от предшествующих периодов деятельности Счётной палаты в отчетном году значительно изменилась структура выявленных нарушений за счет увеличения доли нарушений в области бухгалтерского учета и отчетности – с 8,8 % до 93,7%.

Основные нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности выявлены при проведении внешней проверки бюджетной отчетности Главных администраторов бюджетных средств. При этом значительная часть нарушений связана с недостатками в учете муниципального имущества. Наибольшая сумма нарушений при ведении бюджетного учета и составления отчетности допущена УЖКХТиС (282 195 тыс. руб.) и УИО (276 513 тыс. руб.) Так, в ходе проверки сводной отчетности бюджетных и автономных учреждений установлены факты не отражения стоимости переданного в пользование недвижимого и движимого имущества в бухгалтерском учете и, соответственно, в сводной годовой бухгалтерской отчетности учреждений в общей сумме 37 944,5 тыс. руб. В балансовом учете МБЭУ, подведомственного УЖКХТиС, неправомерно отражено муниципальное имущество стоимостью 34146,911 тыс. руб. при отсутствии зарегистрированного права оперативного управления (и права муниципальной собственности), кроме того, не отражена в отчетности сумма начисленной амортизации особо ценного имущества. В бюджетной отчетности УИО не отражена сумма финансовых вложений в виде участия в капитале Муниципального казенного пассажирского транспортного предприятия ЗАТО Северск (МК ПТП) в объеме муниципального имущества, переданного в оперативное управление общей балансовой стоимостью 18 626,00 тыс. руб. Выявлено несоответствие данных бюджетного учета и реестра муниципального имущества.

Всего выявленные в ходе внешней проверки замечания и нарушения привели к искажению данных консолидированной отчетности об исполнении бюджета ЗАТО Северск на общую сумму 100 718,54 тыс. руб.

В качестве *иных нарушений* квалифицированы в основном факты несоблюдения законодательства о контрактной системе, которые связаны с нарушением со стороны

заказчика сроков оплаты выполненных работ по контрактам, нарушением порядка предоставления сведений в реестр контрактов и порядка размещения отчетов об исполнении контрактов, не предъявление подрядным организациям суммы санкций за ненадлежащее исполнение условий контракта, нарушением порядка предоставления субсидий на иные цели. Основная сумма нарушений выявлена при проведении проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного эксплуатационного учреждения ЗАТО Северск и составила 17 340,91 тыс. руб. Кроме того, к данному разделу отнесены нарушения порядка оплаты ремонтно - строительных работ (оплата невыполненных объемов работ) муниципальными заказчиками, выявленные при контрольных обмерах.

*Неправомерные расходы* составили в общей сумме 2021,57 тыс. руб. и связаны с нарушением муниципальными заказчиками законодательства о контрактной системе в части изменений условий контрактов при их исполнении в размерах, превышающих допустимые законодательством 10%. Основная сумма нарушений допущена УЖКХТиС при расходовании средств на реализацию Подпрограммы 5 «Организация гостевых стоянок автотранспорта и расширение внутриквартальных проездов на внутривортовых территориях» муниципальной программы «Улучшение качественного состояния объектов улично-дорожной сети, благоустройства и озеленения территории г. Северска» на 2015 - 2020 годы и составила 1 267,5 тыс. руб.

*Неэффективные расходы*, сумма которых составила 10 642,72 тыс. руб., в основном допущены при расходовании муниципальными учреждениями субсидий на иные цели и на выполнение муниципального задания и связаны с несоблюдением срока возврата субсидий, расходованием средств бюджета на оплату земельного налога в полном объеме без учета доходов от приносящей доход деятельности (Управление образования и УМСПКиС), а также неэффективным субсидированием некоммерческой организации в рамках реализации ВЦП «Мероприятия по развитию и поддержке деятельности товариществ собственников жилья в ЗАТО Северск» в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск» на 2015 - 2020 годы за период 2016-2017 годов и текущий период 2018 года. Кроме того, к неэффективным расходам отнесены факты нерационального распоряжения возвратными материалами, остающимися от демонтажа конструкций при выполнении ремонтно-строительных работ.

В 2018 году Счётная палата продолжила переход к использованию Классификатора нарушений, одобренного Советом контрольно-счётных органов при Счётной палате Российской Федерации, на основании которого в Счетной палате утвержден собственный классификатор нарушений. Внедренный Классификатор позволяет оценить нарушения и недостатки в более детализированной форме в разрезе сфер контрольных полномочий Счётной палаты и на всех стадиях бюджетного процесса. В соответствии с данным Классификатором в структуре нарушений, выявленных Счётной палатой в 2018 году, наибольший удельный вес занимают нарушения законодательства о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, а также нарушения, допущенные при формировании и исполнении бюджета. Структура нарушений, сгруппированных в соответствии с Классификатором, представлена на Диаграмме № 2.



При использовании Классификатора все еще отмечаются трудности в отнесении нарушений к тому или иному виду в связи с отсутствием единообразия в подходах у контрольно-счётных органов, отсутствием методических рекомендаций и неоднозначным толкованием отдельных пунктов Классификатора. Однако снижение доли нарушений, поименованных как «иные» свидетельствует о том, что возросла доля нарушений, которые можно квалифицировать в соответствии с критериями Классификатора.

В Таблице № 1 представлены основные показатели деятельности Счётной палаты за 2016-2018 годы.

Таблица № 1

**Основные показатели деятельности Счетной палаты ЗАТО Северск за 2016-2018 годы**

№ п/п	Наименование показателя	2016	2017	2018
1	2	3	4	5
1	Всего контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	96	82	93
	контрольных мероприятий	8	13	12
2	Проведено экспертиз правовых актов Думы ЗАТО Северск	81	63	78
3	Объем проверенных средств (тыс. руб.)	517 039,96	294 263,3	381 404,9
4	Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий (ед.)	18	9	9
	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, (тыс. руб.) в том числе:	385 871,78	158 401,27	690 762,69
	нецелевое и неправомерное использование бюджетных средств	13 606,29	14 762,87	2 021,57
	неэффективное использование бюджетных средств	7 289,67	5 706,49	10 642,72
	нарушения при ведении бухгалтерского учета и составления отчетности	208 896,01	13 846,02	646 835,3
	иные нарушения	156 079,81	124 085,89	31 263,1
5	Устранено нарушений	264 943,85	39 409,98	392 527,23
6	Процент устранения	68,7	24,9	56,8

### **3. Итоги работы по реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

Работа Счётной палаты направлена не только на выявление недостатков и замечаний, но и на недопущение их совершения впредь. В связи с этим по результатам контрольных мероприятий, в которых выявляются нарушения законодательства, Счётной палатой выносятся представления и предписания и осуществляется контроль за исполнением представлений, вынесенных в прошлых отчетных периодах.

По результатам проверок в отчетном году вынесено 7 представлений и одно предписание. Два представления и одно предписание исполнены в полном объеме. Все неисполненные представления находятся на контроле. Согласно предоставленной информации работа по ним ведется, но поскольку предлагаемые меры направлены не только на непосредственно устранение нарушений, но и создание условий для недопущения их впредь, в том числе, внесения изменений в действующие и принятие новых нормативных актов, то для их исполнения требуются дополнительные временные затраты.

Например, только по результатам проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МБЭУ даны рекомендации по внесению изменений и дополнений в ряд муниципальных правовых актов ЗАТО Северск, а именно, необходимости разработки Порядка содержания автомобильных дорог, необходимость наличия которого предусмотрена Федеральным законом № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», внесения дополнений в Постановление Администрации ЗАТО Северск от 02.11.2015 № 2457, которым утвержден Порядок формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, актуализации Порядка определения нормативных затрат на выполнение муниципальных работ, утвержденного приказом УЖКХТиС № 53/1 от 05.06.2018, внесения изменений в Методику расчета ставок арендной платы за пользование муниципальным имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск, утвержденного Решением Думы ЗАТО Северск от 28.09.2017 № 30/4, пересмотрев правила расчета арендной платы по движимому имуществу, Положение о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск Томской области, утвержденное Решением Думы ЗАТО Северск от 23.06.2015 № 67/5, Постановление Администрации ЗАТО Северск от 27.09.2010 № 2597 «Об утверждении Положения о системе оплаты труда руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров муниципальных бюджетных, казенных и автономных учреждений ЗАТО Северск».

При подготовке заключений на проекты правовых актов Думы ЗАТО Северск выявлен ряд правовых актов, принятых Советом народных представителей, действующих в настоящее время, но не соответствующих законодательству и иным правовым Актам Думы ЗАТО Северск. На момент подготовки отчета Управлением имущественных отношений подготовлены проекты решений Думы ЗАТО Северск по отмене данных актов.

По результатам исполнения представлений устранено нарушений на общую сумму 392 527,23 тыс. руб. или 56,8 %, в том числе, поступило в бюджет денежных средств в сумме 164,1 тыс. руб. по результатам исполнения предписания, вынесенного в 2018 году по итогам контрольного мероприятия «Аудит эффективности деятельности некоммерческого партнерства «Агентство развития предпринимательства-Северск» за период 2014-2016 годов и с учетом продолжившегося в 2018 году судебного разбирательства в кассационной инстанции.

Во исполнение представления, вынесенного по результатам проверки МАУ «Северский природный парк» в 2017 году, определена рыночная стоимость животных, поставлена на баланс учреждения и внесена в перечень особо ценного движимого имущества на сумму 5130,28 тыс. руб.

Оформлены регистрационные документы на муниципальное имущество стоимостью около 41 млн. руб., что позволило правомерно отразить данное имущество на балансе МБЭУ.

Направлены требования подрядным организациям о возврате неправомерно выплаченных за невыполненные работы средств, а также о взыскании штрафных санкций за нарушения условий контрактов на общую сумму 138,6 тыс. руб.

Счетной палатой осуществлялся контроль за исполнением представлений и рекомендаций, вынесенных по результатам проверок прошлых лет.

Так, в рамках исполнения рекомендаций по результатам проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на реализацию переданных госполномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот в 2018 году приведен в соответствие с действующим законодательством расчет начальной (максимальной) цены контракта при проведении аукционов. В целях усиления ведомственного контроля за качеством приобретаемого в муниципальную собственность жилья и установления соответствия приобретаемых жилых помещений условиям муниципальных контрактов, техническим, санитарным и иным требованиям создана комиссия по приемке жилых помещений, приобретаемых для лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей Распоряжением Администрации ЗАТО Северск от 28.09.2018 № 1416-р «Об утверждении положения о комиссии по приемке жилых помещений, приобретаемых для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» утверждено положение и состав комиссии. Также в 2018 году 2 человека исключены из Списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями на территории ЗАТО Северск, в связи с утратой оснований, дающих право на обеспечение жилым помещением.

По итогам проведенной проверки в МАУ «Северский природный парк» включены в Региональный перечень государственных (муниципальных) услуг и работ в соответствии с Постановлением Администрации Томской области от 22.08.2017 № 308а две муниципальные работы, соответствующие виду деятельности МАУ СПП - деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков (парков с аттракционами):

- «содержание территории и объектов парков культуры и отдыха (эксплуатационно-техническое обслуживание аттракционного оборудования, малых архитектурных форм, иных объектов парка культуры и отдыха);

- «содержание территории и объектов парков культуры и отдыха (содержание и озеленение территории парка культуры и отдыха)».

В отношении данных работ будет сформировано муниципальное задание, что позволит обеспечить со стороны УМСП КиС, осуществляющего полномочия учредителя в отношении данного учреждения корректное планирование, обоснованность утверждения нормативных затрат на оказание данных работ и соответственно иных услуг, а также корректность формирования учреждением фактической себестоимости услуг/работ и отчетности об исполнении муниципального задания.

О результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий проинформированы Главные распорядители бюджетных средств. Отчеты о результатах восьми контрольных мероприятий направлены в Думу ЗАТО Северск и Главе Администрации ЗАТО Северск.

В рамках взаимодействия с правоохранительными органами материалы одного контрольного мероприятия по фактам выявленных нарушений переданы в Прокуратуру ЗАТО Северск.

В ЗАТО Северск сложилась эффективная система контроля за исполнением вынесенных по результатам проверок представлений и рекомендаций, представленных в Отчетах о проведенных проверках. Повышению эффективности мер, принятых по результатам проверок, способствовало повторное заслушивание на заседаниях Совета Думы ЗАТО Северск представителей Администрации ЗАТО Северск в части проведения работы по устранению нарушений и реализации рекомендаций Счётной палаты.

Кроме того, Распоряжением Администрации ЗАТО Северск от 08.04.2016 № 549р «Об устранении нарушений и недостатков, выявленных Счётной палатой ЗАТО Северск при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий» установлен единый порядок, предусматривающий обязанность всех органов Администрации в 20-дневный срок после вынесения Счётной палатой предписания или представления представить в Контрольно-ревизионный комитет согласованный с курирующими заместителями Главы Администрации план мероприятий по устранению нарушений с указанием сроков исполнения.

В Таблице № 2 представлена информация о выявленных и устраненных нарушениях в разрезе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Таблица № 2  
(тыс. руб.)

**Распределение сумм выявленных и устраненных нарушений в разрезе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

№	Наименование проверки	Сумма выявленных нарушений	Сумма устраненных нарушений
1	2	3	4
1	Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета за 2017 год (5 мероприятий)	638 858,51	375 296,41
2	Проверка реализации Подпрограммы 5 «Организация гостевых стоянок автотранспорта и расширение внутриквартальных проездов на внутривидовых территориях» муниципальной программы «Улучшение качественного состояния объектов улично-дорожной сети, благоустройства и озеленения территории г. Северска» на 2015 - 2020 годы	1 862,64	-
3	Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО Северск на 2017 год» за 2017 год с учетом утвержденной программы на 2018 год	7 690,65	2 025,11
4	Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного эксплуатационного учреждения ЗАТО Северск за 2017 год и текущий период 2018	26 198,86	7 371,50
5	Проверка расходования бюджетных средств, выделенных на реализацию ведомственной целевой программы «Мероприятия по развитию и поддержке деятельности товариществ собственников жилья в ЗАТО Северск» в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск» на 2015 - 2020 годы за период 2016-2017 годы и текущий период 2018 года.	1 436,1	1 436,1

1	2	3	4
6	Проверка обоснованности выделения и целевого использования средств резервных фондов Администрации ЗАТО Северск за 2017 год и текущий период 2018 года	145,38	-
7	Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на текущий ремонт большой чаши бассейна МБОУ «СОШ № 90»	546,36	-
9	Аудит эффективности реализации муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск»	9 793,35	1 103,73
10	МАУ «Северский природный парк» 2017 года	4 230,76	5 130,28
11	«Аудит эффективности деятельности некоммерческого партнерства «Агентство развития предпринимательства-Северск» 2017 года		164,1
	<b>ИТОГО</b>	<b>690 762,69</b>	<b>392 527,23</b>

В Таблице № 3 представлена информация о выявленных и устраненных нарушениях в разрезе ГРБС. При этом следует учесть тот факт, что из 12 контрольных мероприятий 6 проведены в УЖКХТиС и подведомственном ему учреждении, чем и обусловлена самая значительная сумма выявленных нарушений.

Таблица № 3  
(тыс. руб.)

**Распределение сумм выявленных и устраненных нарушений в разрезе ГРБС**

№	Наименование ГРБС	Сумма выявленных нарушений	Сумма устраненных нарушений
1	Администрация ЗАТО Северск	145,36	164,1
2	Управление молодежной и семейной политики, культуре и спорту	38 171,2	30 146,2
3	Управление имущественных отношений	276 435,6	271 335,93
4	Управление капитального строительства	5 546,06	2 025,11
5	Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи	323 717,11	43 640,97
6	Управление образования	46 747,36	45 214,91
	<b>ИТОГО</b>	<b>690 762,69</b>	<b>392 527.23</b>

По результатам двух проверок в 2018 году были предотвращены неправомерные расходы всего на сумму 2675,62 тыс. руб., в том числе предотвращено неэффективное расходование средств в сумме 1 436,1 тыс. руб. путем отмены субсидирования Ассоциации «Объединение Товариществ собственников жилья г. Северск» в рамках реализации ведомственной целевой программы «Мероприятия по развитию и поддержке деятельности товариществ собственников жилья в ЗАТО Северск», проведенного по результатам проверки Счётной палаты.

Кроме того, обеспечено предоставление подтверждающих расходы документов к финансовым отчетам получателей субсидий на общую сумму 1 103,73 тыс. руб. в рамках «Аудита эффективности реализации муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск» на 2015-2020 годы».

Одним из итогов рассмотрения представлений Счетной палаты является принятие дисциплинарных мер к лицам, допустившим нарушения. По результатам контрольных

мероприятий привлечены к дисциплинарной ответственности 3 должностных лица МБЭУ, допустивших нарушения.

Реализуя полномочия, предусмотренные Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» Счётной палатой в отчетном периоде был составлен и направлен в Мировой суд Северского судебного района Томской области один протокол об административном правонарушении на должностное лицо УЖКХТиС по основаниям, предусмотренным статьёй 15.15.15. КоАП РФ за нарушение порядка формирования муниципального задания. Согласно вынесенному Мировым судом постановлению на должностное лицо наложен административный штраф в размере 10 тыс. руб. На момент составления отчета постановление Мирового суда не вступило в законную силу.

#### **4. Обобщенная информация об основных результатах контрольной и экспертно-аналитической деятельности**

Экспертно-аналитическое направление в 2018 году традиционно занимало важную роль в деятельности Счётной палаты. Всего проведено 3 экспертно-аналитических мероприятия, в том числе экспертизы проекта бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы; отчета об исполнении бюджета за 2017 год, подготовлена аналитическая записка по результатам «Обследования по вопросу расходования бюджетных средств, выделенных на осуществление государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных».

Кроме того, проведены экспертизы проектов 78 нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО Северск в пределах компетенции Счётной палаты.

При подготовке заключений на проекты правовых актов Счётной палатой вносились предложения по их корректировке, в том числе, проводилась работа по контролю за выполнением рекомендаций Счётной палаты о корректировке норм законодательства, вынесенных по результатам ранее проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. Всего при подготовке Заключений внесено 21 предложение по корректировке проектов нормативных актов, из которых 18 учтены при принятии решений.

Большая часть подготовленных заключений (42) основываются на экспертизе проектов правовых актов Думы ЗАТО Северск, направленных на распоряжение муниципальным имуществом.

20 заключений носили нормотворческий характер и касались внесения изменений в Устав ЗАТО Северск, в Методику расчета ставок арендной платы за пользование муниципальным имуществом нежилого фонда городского округа ЗАТО Северск, в Положение о порядке предоставления имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск Томской области, в аренду, безвозмездное пользование, в Положение о бюджетном процессе в ЗАТО Северск и другие.

13 заключений подготовлено по вопросам, регламентирующим порядок исполнения бюджета, как по доходам, так и по расходам.

Структура подготовленных заключений представлена на Диаграмме № 3.

### Структура подготовленных заключений



#### 4.1 Экспертно-аналитическая деятельность

Экспертно-аналитическая деятельность Счётной палаты осуществлялась в форме предварительного и последующего контроля и оценки эффективности принятых управленческих решений.

В рамках предварительного контроля кроме подготовки заключений на проекты вносимых в Думу ЗАТО Северск проектов решений осуществлялся *анализ показателей проекта бюджета муниципального образования ЗАТО Северск на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов*, основных параметров бюджетной и налоговой политики, проекта решения Думы ЗАТО Северск «О прогнозном плане (Программе) приватизации муниципального имущества на 2019 год», прогноза социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО Северск на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы, паспортов муниципальных программ, Стратегии социально-экономического развития ЗАТО Северск.

В подготовленном Счётной палатой Заключении на проект бюджета отмечено повышение степени достоверности показателей Прогноза СЭР, являющихся основой бюджетного планирования. Вместе с тем, при анализе показателей Прогноза по отдельным из них выявлены неточности при расчете, а также отмечено отсутствие показателей, характеризующих динамику развития малого предпринимательства на территории ЗАТО Северск (количество предприятий, число рабочих мест и т.д.), несмотря на активно реализуемую на территории муниципального образования политику поддержки субъектов малого предпринимательства и наличие целевых показателей в Стратегии и муниципальной программе «Развитие предпринимательства в ЗАТО Северск».

Недостаточная увязка стратегического и бюджетного планирования отмечается Счётной палатой ежегодно.

Представленный на экспертизу проект бюджета был сформирован в условиях неполного распределения межбюджетных трансфертов, что отразилось на параметрах бюджета, которые снизились по отношению к 2018 году более чем на 30%. Соответственно отмечено снижение уровня финансирования муниципальных программ, снижение доли капитальных расходов, наличие дефицита бюджета и увеличение объема муниципального долга.

С 2019 года принят новый Порядок принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации, утвержденный Постановлением Администрации ЗАТО Северск от 24.09.2018 № 1797, который предусматривает некоторые новые по сравнению с действовавшим Порядком положения, а также учитывает предложения Счетной палаты, сформулированные по результатам проведенных экспертиз программ, при подготовке заключений на проекты бюджета и отчеты об исполнении бюджета.

Вместе с тем, новый Порядок принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации, не содержит нормы о направлении ответственными исполнителями проектов постановлений Администрации ЗАТО Северск об утверждении новых муниципальных программ, предлагаемых к финансированию и реализации в очередном финансовом году, в Счетную палату на экспертизу, что не позволяет обеспечить реализацию Счётной палатой полномочий, определенных Бюджетным кодексом РФ и Федеральным законом № 6-ФЗ.

По результатам экспертизы в Заключении сформулированы рекомендации, которые направлены на необходимость концентрации усилий администраторов доходов на обеспечение поступлений заявленных сумм доходов, а также рациональное и эффективное использование выделенных бюджетных ресурсов. Ряд рекомендаций направлен на повышение прозрачности бюджета и совершенствование бюджетного процесса путем внесения дополнений в действующие нормативные акты. Рекомендации озвучены на заседании комиссии по проекту бюджета и согласно итоговому протоколу будут проработаны Администрацией при исполнении бюджета.

В рамках экспертно-аналитического направления деятельности при осуществлении последующего контроля Счётной палатой подготовлены 2 заключения: Заключение на отчет о приватизации муниципального имущества за 2017 год, Заключение на отчет о предоставлении муниципального имущества в аренду и безвозмездное пользование в 2017 году.

В рамках последующего контроля была проведена также экспертиза **Отчета об исполнении бюджета за 2017 год**. Заключение по результатам экспертизы подготовлено с учетом результатов экспертно-аналитической деятельности, осуществлённой в отчетном году, а также по результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, с использованием программного продукта Управления федерального казначейства «Информационно-аналитическая система ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

В целом в рамках внешней проверки Отчета об исполнении бюджета ЗАТО Северск достоверность данных Отчета с данными консолидированной отчетности, формируемой Финансовым управлением, подтверждена. Данные консолидированной отчетности подтверждены данными отчетности, предоставленной ГАБС. Вместе с тем, в ходе внешней проверки отчетности ГАБС выявлены замечания к отдельным формам отчетности, которые оказали влияние на показатели консолидированной отчетности и снизили информативность отчетности ГАБС. Выявленные в ходе внешней проверки замечания и нарушения на общую сумму 638 858,51 тыс. руб. привели к искажению данных консолидированной отчетности об исполнении бюджета ЗАТО Северск на общую сумму 100 718,543 тыс. руб. (не все выявленные нарушения оказали влияние на достоверность показателей консолидированной отчетности).

В Заключении, подготовленном по результатам экспертизы, как позитивный фактор, отмечен рост показателей бюджета по доходам и расходам по отношению к 2016 году, что привело к росту бюджетной обеспеченности на душу населения с 32 тыс. руб. на человека в 2016 году до 35 тыс. руб. в 2017.

Вместе с тем, отмечено самое значительное за последние годы отклонение показателей по доходам по отношению к первоначально спланированным. В течение года план по доходам увеличен почти на 20%. Это в первую очередь связано с непредсказуемостью поступления отдельных видов межбюджетных трансфертов. В Заключении отмечена тенденция увеличения дебиторской и кредиторской задолженности бюджета. Общая задолженность перед бюджетом по состоянию на 01 января 2018 составляла 474 млн. 413 тыс. руб., из которой основная сумма – это задолженность по доходам – она составляет почти 208 млн. 500 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности, которая составила 214 млн. руб., обусловлен в основном ростом задолженности по долговым обязательствам и задолженности по доходам, полученным в виде межбюджетных трансфертов, отчетность по расходованию которых предусмотрена в 2018 году, а также по субсидиям на реализацию проекта «Губернаторская ипотека» на территории Томской области» в связи с их не освоением по причине позднего поступления средств и отсутствия соответствующей нормативной базы.

В 2017 году увеличились ассигнования Дорожного фонда, сформированного в бюджете, на 79% по сравнению с 2016 годом и составили 364 млн. руб., соответственно, увеличились расходы на капитальный и текущий ремонт дорог. При этом отмечено снижение расходов на капитальный ремонт муниципального имущества социальной сферы.

Счётной палатой обращено внимание на бюджетные риски, возникающие при исполнении муниципальных контрактов и связанные с нарушением заказчиками сроков оплаты по контрактам. Такие факты выявлялись в 2017 году при проведении контрольных мероприятий. Следствием этого явилось предъявление штрафных санкций со стороны подрядной организации, что приводит к дополнительным расходам бюджета.

Более половины от общей суммы расходов бюджета – это расходы на финансовое обеспечение муниципальных заданий. При этом в отчётном году фактически не реализовывались отдельные положения Порядка формирования муниципальных заданий в части расчета затрат на уплату налогов на имущество с применением коэффициента платной деятельности. Уплата налогов только за счет средств бюджета проверенными Счётной палатой организациями привела к неэффективным расходам бюджета в сумме 1 млн. 244 тыс. руб.

По итогам 2017 года 8 муниципальных программ из 16 исполнены на 99% - 100%, что составляет половину от общего количества финансируемых программ. По результатам оценки эффективности реализации муниципальных программ за 2017 год, рассчитанной ответственными исполнителями программ, из 15 муниципальных программ 9 имеют высокую эффективность. Однако, достижение высокой степени эффективности порой обусловлено корректировкой плановых показателей потребности в финансировании и показателей реализации программы под фактически достигнутые показатели. Кроме того, допускались факты включения в отчет об исполнении программы недостоверной информации о достижении показателей. В отдельных случаях при оценке эффективности не принимаются в расчет неисполненные мероприятия. Все это позволяет сделать вывод о недостаточно объективной оценке эффективности реализации программ, которую проводят сами ответственные исполнители.

В ходе экспертизы особое внимание было уделено вопросам учета муниципального имущества. При анализе данных муниципального реестра имущества, бухгалтерского учета и данных, предоставленных Росреестром, выявлены 170 земельных участков, кадастровой стоимостью более 8 млн. руб., являющихся муниципальной собственностью, но не включенных ни в реестровый, ни в балансовый учет муниципалитета. Вовлечение участков в оборот, по мнению Счётной палаты, позволило бы получать дополнительные доходы в бюджет в виде либо налогов, либо арендной платы.

При проведении экспертизы Счётной палатой проводился выборочный анализ действующих правовых актов, в ходе которого выявлено, что ряд документов не приведены в соответствие с требованиями действующего законодательства, либо просто не содержат положений, необходимых для эффективного исполнения бюджета и учета муниципальной собственности.

По результатам рассмотрения проекта отчета об исполнении бюджета ЗАТО Северск за 2017 год Счётной палатой рекомендовано утвердить отчет в предлагаемых параметрах, вместе с тем в Заключении сформулированы рекомендации, в том числе, по внесению изменений в ряд правовых актов, регламентирующих вопросы исполнения бюджета и распоряжения муниципальным имуществом.

В результате исполнения рекомендаций ГРБС проведена определенная работа по устранению замечаний, в том числе, и выявленным в прошлые отчетные периоды.

Управлением образования и УМСПКиС организована работа по актуализации договоров, заключенных подведомственными учреждениями с ФГБУ СибФНКЦ ФМБА России на передачу в безвозмездное пользование имущества для организации медицинских кабинетов, обеспечено отражение в бухгалтерском учете стоимости переданного возмездно или безвозмездно движимого и недвижимого имущества (в том числе и иным организациям).

Отдельные Постановления Администрации ЗАТО Северск, регламентирующие порядок предоставления субсидий юридическим лицам в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса РФ приведены в соответствие с общими требованиями, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 06.09.2016 № 887.

Принят правовой акт Думы ЗАТО Северск, устанавливающий минимальную стоимость движимого имущества, подлежащего учету в реестре муниципальной собственности.

На балансовый и реестровый учет муниципалитета поставлены выявленные Счётной палатой не числящиеся ранее, но находящиеся в муниципальной собственности, земельные участки стоимостью 3191,7 тыс. руб.

В рамках экспертно-аналитической деятельности Счётной палатой также проведено *«Обследование по вопросу расходования бюджетных средств, выделенных на осуществление государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных»*. В ходе экспертно-аналитического мероприятия проанализированы правовые основы реализации переданных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных, порядок осуществления мероприятий, расходование бюджетных средств на реализацию полномочий в ЗАТО Северск, осуществление контроля за оказанием услуг специализированными организациями и реализацией полномочий в ЗАТО Северск за период 2016-2018 годов. В ЗАТО Северск в анализируемом периоде отлов осуществляли две специализированные организации: ООО управляющая компания «Специализированная организация по проблемам безнадзорных животных»; Северская общественная благотворительная зоозащитная организация «Котодом». Объем субвенции муниципальному образованию определялся на основании нормативной стоимости каждой из перечисленных услуг. Общий объем финансовых средств, предусмотренных в бюджете на реализацию государственных полномочий, за анализируемый период составил 11 880,13 тыс. руб. (8 839,80 тыс. руб. - средства субвенций). Для проверки результатов и качества оказанных специализированными организациями услуг УЖКХ ТиС привлекалась курирующая организация – МКУ «Технический центр» при отсутствии в Уставе МКУ таких полномочий. За период 2016-2018 годов в рамках исполнения заключенных муниципальных контрактов на регулирование численности безнадзорных кошек, собак комиссионные обследования качества оказываемых услуг (с участием представителей организаций компетентных в вопросах производства и оценки качества данного вида

работ) не проводились, независимые эксперты к проверке процесса оказания и качества услуг не привлекались.

По результатам проверок, проведенных Управлением ветеринарии Томской области, были отмечены случаи несоответствия данных, представленных в отчете об исполнении полномочий, данным первичной документации, отсутствие отдельной информации в карточках учета животных, обращено внимание на то, что перед выпуском в среду обитания животные ООО «СОБЖ» и СОБЗО «Котодом» не подвергаются мечению, в то время как расходы на приобретение отличительного знака (ошейник, бирка) включены в норматив средней стоимости услуги по учету безнадзорных животных.

Ежегодное расходование средств субвенций не в полном объеме обусловлено большим количеством мероприятий по регулированию численности животных, который предусматривается при расчете объема субвенций, и меньшей по факту потребностью. При этом с 2017 года часть средств субвенции могла быть направлена по согласованию с Департаментом ветеринарии Томской области на приобретение в муниципальную собственность оборудования и материалов с целью предоставления их в пользование в порядке, установленном муниципальным правовым актом, специализированным организациям, занимающимся отловом, содержанием и учетом отловленных безнадзорных животных; стерилизацией (кастрацией); умерщвлением, утилизацией.

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия в Думу ЗАТО Северск направлен отчет, в котором сформулированы предложения в адрес УЖКХТиС, в том числе касающиеся реализации по согласованию с Департаментом ветеринарии Администрации Томской области возможности использования остатка средств субвенции в течении финансового года на улучшение материально-технической базы для осуществления полномочий за счет приобретения материалов и оборудования в муниципальную собственность с целью предоставления их в пользование специализированным организациям.

## **4.2 Контрольная деятельность**

Приоритетным направлением в контрольной деятельности Счётной палаты в 2018 году являлся контроль в сфере жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства общественных пространств. В том числе проведена проверка расходования средств в рамках реализации одного из приоритетных национальных проектов по повышению комфортности городской среды - *«Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО Северск на 2017 год»*.

Реализация программы осуществлялась на условиях софинансирования. Исполнителями мероприятий программы являлись УКС и УЖКХТиС.

При реализации программы были отмечены недостатки, в основном касающиеся качества выполненных работ и не эффективного управления муниципальной собственностью.

По результатам выборочной проверки фактически выполненных и принятых заказчиками объемов работ посредством контрольных обмеров, визуальных осмотров, документальной проверки по заключенным УЖКХ ТиС контрактам установлено:

1) работы выполнены с отступлением от технического задания: укладка асфальтобетонного покрытия, установка урн и скамеек в отдельных случаях не соответствует утвержденной схеме в дизайн-проектах по месту расположения участка ремонта;

2) несоответствие фактических размеров отремонтированного асфальтобетонного покрытия во дворах жилых домов, расположенных по адресам: проспект

Коммунистический, 24, Коммунистический, 26 исполнительной схеме, на основании которой заказчиком и МКУ «ТЦ» велась приемка объемов выполненных работ;

3) Управлением, как заказчиком, не был обеспечен должный контроль за надёжностью крепления оборудования при установке и в дальнейшем за сохранностью приобретенного муниципального имущества, в результате чего при осмотре результатов выполненных работ установлено его отсутствие;

4) фактов завышения объемов выполненных работ по ремонту асфальтобетонного покрытия внутриквартальных (дворовых) проездов не выявлено (выборка составила 61,6% от общей площади отремонтированной территории).

По заключенным УКС контрактам установлено:

1) заключение контракта и расходование бюджетных средств на выполнение работ по реконструкции благоустройства многопрофильного спортивного комплекса «Олимпия» (устройство площадок для скейтпарка и воркаута), реконструкция которого финансировалась с привлечением средств федерального бюджета, в нарушение требований законодательства осуществлялось при отсутствии ЛСР, прошедшего проверку на достоверность определения сметной стоимости работ;

2) установлено завышение принятого по акту ф.КС-2 объёма выполненных работ по устройству верхнего слоя асфальтобетонного покрытия пешеходных тротуаров на территории детских аттракционов в природном парке, следствием чего явилась неправомерная оплата ООО «СИБСТРОЙ» в сумме 38,21 тыс. руб.;

3) некачественное выполнение обмерных работ при составлении ПСД привело к завышению сметной стоимости работ и, соответственно, начальной цены контракта на сумму 307,66 тыс. руб.;

4) не обеспечен возврат демонтированного асфальтобетонного покрытия в природном парке в количестве 21,98 т, предусмотренного ЛСР, отсутствуют расчеты с подрядчиком за возвратные материалы, факты утилизации ООО «СИБСТРОЙ» асфальтобетонного покрытия документально не подтверждены, следствием чего явилось неэффективное (неэкономное) использование средств в сумме 12,89 тыс. руб.;

5) на момент проведения контрольного мероприятия выявлено отсутствие 4-х урн стоимостью 18,61 тыс. руб. перед зданием по ул. Калинина, 123. Балансодержателем (МБЭУ), которому были переданы урны, не была обеспечена сохранность приобретенного муниципального имущества и не осуществлен должный контроль за эффективностью его использования;

6) подрядными организациями были некачественно выполнены работы:

- по устройству подстилающих и выравнивающих слоев основания под гранитные плиты подиума на пл. Ленина;

- по окраске дополнительно установленного ограждения воркаут площадки около СК «Олимпия».

### **Принятые меры:**

1. В ходе проверки по ул. Парковая, 4 - установлены 2 урны, которые по размерам и техническому состоянию существенно отличаются от приобретенных в рамках МП. 4 урны складируются в подвальном помещении жилого дома по ул. Строителей, 33 и по информации УЖКХ ТиС будут установлены в апреле 2019 года.

2. ООО «Сибстрой» направлено требование о возмещении неправомерно полученных бюджетных средств в сумме 38,21 тыс. руб.

3. ООО «Бригантина» и ООО «Теплоград» направлены требования об устранении недостатков, выявленных при контрольных обмерах выполненных работ, в рамках выполнения гарантийных обязательств по контракту.

Теме благоустройства внутриквартальных территорий была посвящена также проверка реализации Подпрограммы 5 «*Организация гостевых стоянок автотранспорта и расширение внутриквартальных проездов на внутридворовых территориях*» муниципальной программы «*Улучшение качественного состояния объектов улично-дорожной сети, благоустройства и озеленения территории г. Северска*» на 2015 - 2020 годы.

В рамках данного контрольного мероприятия проанализировано исполнение Подпрограммы 5 в части выполнения работ по расширению проездов и устройству гостевых стоянок для автотранспорта за 2017 и 2018 годы. Работы в 2017-2018 годах выполнялись в рамках 4 муниципальных контрактов. Общая стоимость работ по 17 адресам составила 18287,351 тыс. руб.

Как показала проверка, утвержденный объем финансового обеспечения подпрограммы недостаточен для достижения в полном объеме целевых показателей подпрограммы.

При разработке ПСД были нарушены условия муниципального контракта, как со стороны подрядчика в части сроков выполнения работ, так и со стороны УЖКХ ТиС в части сроков оплаты выполненных работ по разработке рабочей документации.

Кроме того, УЖКХ ТиС была принята от ООО ПКБ «ТЕТРА» и оплачена работа по разработке рабочей документации при отсутствии необходимых согласований с предприятиями коммунальной инфраструктуры по отдельным адресам.

Отсутствие согласований привело к тому, что одновременно с проведением работ по устройству гостевых стоянок по ул. Калинина, 14, на данной территории ОАО «Тепловые сети» начало выполнять работы по переносу теплового колодца, что явилось одной из причин частичного невыполнения проектных решений по устройству дорожной одежды гостевых стоянок – из предусмотренных разработанным проектом 350м<sup>2</sup> выполнено 268м<sup>2</sup>. Кроме того часть территории (примыкание двух проездов) оказалась засыпана песком и не заасфальтирована.

Выявленный факт несвоевременной замены адресных привязок при изготовлении ПСД, что предусматривалось контрактом, привел к неэффективному использованию средств бюджета ЗАТО Северск, направленных на разработку ПСД, в сумме 9, 2 тыс. руб., поскольку работы по расширению внутриквартальных проездов и устройству гостевых стоянок по адресам г. Северск, ул. Калинина, 133 и просп. Коммунистический, 151 фактически выполнить было невозможно, соответственно ПСД по данным адресам оказалась не востребована.

В результате проведенных в ходе проверки контрольных обмеров выполненных работ установлено завышение объемов работ, включенных в акт КС-2, в части установки бетонных бортовых камней, по отношению к фактически выполненным на 19,81 м на общую сумму 26, 74 тыс. руб. Кроме того, отмечено, что при установке бордюрных камней места их наружного углового стыка выполнены не путем распила бортового камня под угол, а путем заливок из бетона. При этом стоимость и оплата работ данных участков определена с учетом стоимости бордюрного камня, а не бетона, что привело к удорожанию работ.

Выявлен факт необоснованной замены старых бортовых камней на новые в количестве 13 штук по адресу г. Северск, ул. Ленина, 52 без осуществления работ по расширению проезда, что привело к неэффективному использованию средств бюджета ЗАТО Северск в сумме 22, 28 тыс. руб., поскольку результат исполнения контракта не был достигнут.

В ходе выполнения работ производился снос зеленых насаждений по отдельным адресам с нарушением Порядка сноса зеленых насаждений и взимания платежей за повреждение и снос зеленых насаждений на территории ЗАТО Северск и Положения о ландшафтной комиссии, действующей на территории ЗАТО Северск, а именно, при

отсутствии ордеров. При этом несмотря на то, что диаметр 30% срубленных деревьев имел толщину от 180 мм, что вполне пригодно для использования в виде дров, заказчиком не предприняты меры по реализации отходов от валки деревьев для реализации населению, что позволило бы получить дополнительные доходы в бюджет.

Кроме того, в связи с тем, что разработанной рабочей документацией не был предусмотрен возврат бордюрного камня, заказчиком демонтированные бордюрные камни в количестве 1227,85 м были утилизированы в качестве строительного мусора. В данном случае УЖКХ ТиС также не использовало возможность повторного использования материалов, полученных от разборки старого бордюрного камня, что является свидетельством нерационального подхода к использованию муниципального имущества.

В ходе проведенного визуального осмотра и контрольных обмеров выполненных работ по строительству гостевых стоянок было установлено, что работы по устройству асфальтобетонного покрытия и установке бортовых камней в нарушение требований нормативных документов по большинству адресов выполнены некачественно. На поверхности принятых в эксплуатацию гостевых стоянок имеются скопления воды, в местах сопряжения нового покрытия со старым имеются наплывы из асфальтобетонной смеси, кроме того, места сопряжения выполнены с нарушением требований СНиП.

Кроме того, в годовых отчетах о реализации муниципальной программы «Улучшение качественного состояния объектов улично-дорожной сети, благоустройства и озеленения территории г. Северск» недостоверно отражены показатели увеличения количества парковочных мест в результате ежегодного исполнения контрактов.

Согласно предоставленной в рамках исполнения, вынесенного в адрес УЖКХТиС представления информации, все выявленные замечания приняты к сведению и будут учтены при выполнении работ в 2019 году. По суммам неправомерно оплаченных средств подрядным организациям направлены требования об их взыскании.

Еще одним контрольным мероприятием в сфере ЖКХ, в части содержания городских общественных территорий и автомобильных дорог, явилась *«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного эксплуатационного учреждения ЗАТО Северск за 2017 год и текущий период 2018 года»*.

Проверка показала, что УЖКХТиС, как Главным распорядителем бюджетных средств и учредителем МБЭУ, не должным образом осуществлялись определенные законодательством полномочия, что привело к необъективному формированию затрат в разрезе выполняемых муниципальных работ, установленных муниципальным заданием, а также нарушению порядка расчета нормативных затрат на выполнение работ. В акте проверки отмечено, что существующий порядок формирования муниципального задания не учитывает особенности деятельности учреждения и не дает возможность корректировки объема субсидии в случае увеличения или уменьшения объемов работ. УЖКХТиС нарушены сроки утверждения базового норматива затрат и значения нормативных затрат на оказание муниципальных работ на 2017 и 2018 годы, что явилось предметом административного производства. В нарушение действующего порядка формирования нормативных затрат в 2017 году не произведено уменьшение суммы финансового обеспечения на выполнение муниципального задания на сумму доходов, полученных от приносящей доход деятельности. Кроме того, за счет средств, полученных на выполнение муниципального задания в 2017 году, производилась оплата административных штрафов, что повлекло неэффективное расходование средств бюджета ЗАТО Северск в общей сумме 306 тыс. руб.

Проверка отчетов о выполнении муниципального задания выявила недостоверность показателей отчетности по отдельным видам работ (содержание объектов улично-дорожной сети, вывоз мусора).

В 2017 году УЖКХТиС выделяло учреждению субсидии на иные цели с нарушением требований Постановления Администрации ЗАТО Северск от 23.12.2011 № 3157 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления муниципальным учреждениям субсидий на иные цели» в сумме 17 340,919 тыс. руб., а именно: без указания цели, на которую выделены субсидии, без заключения отдельного соглашения на каждый факт предоставления средств. В свою очередь, учреждением при заключении контрактов на выполнение работ не корректно указывался предмет контракта, не в соответствии с фактически выполняемыми работами. Это привело, в том числе, к искажению данных бухгалтерского учета в части учета основных средств и отражения информации о проведенных ремонтах объектов основных средств. В 2018 году целью одной из предоставленных субсидий явилось выполнение работы по обеспечению жителей пос. Ксензовка питьевой водой, что не соотносится с основными видами деятельности учреждения.

Ряд недостатков отмечен и при проверке вопросов учета и обслуживания имущества, а именно:

- на балансе учреждения числилось имущество на общую сумму около 40 млн. руб. при отсутствии зарегистрированного права муниципальной собственности, тогда как его следовало учитывать на забалансовом учете;

- не верно сформирована в учете стоимость приобретенного автомобиля, что привело к завышению балансовой стоимости основных средств на сумму 283, 125 тыс. руб.;

- в рамках выполнения муниципального задания МБЭУ осуществляет работы по содержанию автомобильных дорог, отсутствующих на балансе учреждения, тогда как в силу Федерального закона № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» учреждение с целью исполнения уставной деятельности должно быть наделено имуществом, закрепленным за ним на праве оперативного управления;

- в рамках заключенных контрактов учреждением выполнялись работы по капитальному ремонту имущества, отсутствующего на балансе учреждения, что является неправомерным;

- выявлено отсутствие единообразного подхода к учету автобусных остановок и остановочных павильонов, которые частично отнесены к недвижимому имуществу, а частично к особо ценному движимому имуществу, что будет приводить к увеличению налогооблагаемой базы по налогу на имущество учреждения;

- МБЭУ осуществлялась платная деятельность по приему снега на снежный полигон и обслуживание снежного полигона в рамках муниципального задания при отсутствии нормативного акта, согласно которому данная территория закреплена за МБЭУ.

Ненадлежащим образом осуществлялся и учет ГСМ, что привело к неэффективному расходованию средств субсидии на выполнение муниципального задания на 2017 год в сумме 335, 023 тыс. руб.

По большинству видов оказываемых платных услуг в учреждении отсутствует экономически обоснованная калькуляция их стоимости.

В локальных актах учреждения не регламентирован порядок оплаты труда за счет внебюджетных источников. Несмотря на планируемые расходы на оплату труда за счет приносящей доход деятельности и фактическое участие работников учреждения в оказании платных услуг, расходы на заработную плату осуществлены в 2017 году исключительно за счет средств бюджета, что привело к неправомерным расходам в сумме около 81 тыс. руб.

По результатам проверки Счётной палатой вынесены 3 представления по устранению нарушений: МБЭУ, Управлению имущественных отношений, УЖКХТиС, в том числе даны рекомендации по внесению изменений и дополнений в ряд муниципальных правовых актов ЗАТО Северск.

В рамках исполнения вынесенного Счётной палатой представления МБЭУ рекомендации частично исполнены:

- проведена разъяснительная работа с начальниками соответствующих отделов, ответственных за составление отчетной документации;

- в инвентарной карточке по учету основных средств отражена стоимость проведенного капитального ремонта в рамках контракта с ООО «ВодКомСтрой» «Капитальный ремонт ливневой канализации на гостевой стоянке по ул.Солнечная,1а» в сумме 530,316 тыс. руб.;

- в бухгалтерском учете уменьшена стоимость автомобиля-гидроподъемника на сумму 283,125 тыс. руб.;

- инициировано обращение к собственнику имущества в лице Управления имущественных отношений по вопросу перевода остановочных комплексов из категории недвижимого имущества в движимое имущество;

- отражена на забалансовом учете стоимость имущества, на которое отсутствует регистрация права оперативного управления на сумму 41 599, 830 тыс. руб.;

- инициировано обращение к собственнику имущества в лице Управления имущественных отношений о включении системы водоотвода в виде колодцев в состав автодорог пос. Иглаково с целью обеспечения правомерности осуществления расходов на содержание и ремонт данной системы;

- внесены изменения в приказ по учетной политике в части изменения базы распределения общехозяйственных расходов;

- в адрес МКУ «Технический центр» направлено письмо с просьбой заключения соглашения о техническом контроле и кураторском надзоре за ходом выполнения работ, заказчиком которых является МБЭУ.

- к дисциплинарной ответственности привлечены 3 должностных лица учреждения.

По остальным пунктам представления принятие мер требует дополнительных временных сроков.

Контроль в жилищной сфере реализован также путем проведения «Аудита эффективности реализации муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск». УКС являлось участником мероприятий подпрограммы 1 «Строительство (приобретение) жилья и ликвидация аварийного жилищного фонда в ЗАТО Северск» и распорядителем бюджетных средств на ее реализацию, УЖКХ ТиС, соответственно, участником подпрограммы 2 «Содержание и управление многоквартирными домами в ЗАТО Северск». В рамках подпрограммы 1 осуществлялось строительство жилого дома в пос. Самусь с целью расселения граждан из ветхого и аварийного жилого фонда. При проверке отмечено, что согласно оформленным документам дом был введен в эксплуатацию ранее, чем были закончены в полном объеме все предусмотренные к выполнению виды работ, на момент приемки в эксплуатацию готовность жилого здания по стоимости строительных работ составляла 86,2% от общей стоимости объекта строительства, что является нарушением Градостроительного кодекса РФ.

Из общего количества построенных для расселения квартир на протяжении нескольких лет 3 квартиры стоимостью 4 322,44 тыс. руб. оставались свободными, не передавались в пользование, что свидетельствует о неэффективном использовании муниципального имущества.

Ежегодно не соблюдались требования Порядка разработки, формирования и реализации МП ЗАТО Северск в части обязательности, периодичности и своевременности внесения изменений в муниципальную программу. При проверке было установлено, что в нарушение бюджетного законодательства УЖКХ ТиС осуществляло планирование расходов бюджета на реализацию программных мероприятий без составления документов-

обоснований, достаточных для подтверждения реальной/объективной потребности в расходовании бюджетных средств на осуществление своих бюджетных полномочий.

В рамках реализации подпрограммы 2 субсидии на основании заключенных соглашений/договоров выделялись 2-м некоммерческим организациям. При этом контроль за соблюдением получателями субсидий условий, целей и порядка предоставления субсидий, обязанность по осуществлению, которого (контроля) установлена ст.78.1 БК РФ и положениями порядков о предоставлении субсидий из бюджета ЗАТО Северск, осуществлялся УЖКХ ТиС ненадлежащим образом. При проверке полноты и состава представленных получателями субсидий в УЖКХ ТиС документов, установлены факты отсутствия у ГРБС в составе финансовых отчетов об использовании средств субсидий документов, необходимых для подтверждения расходов у получателей субсидий. Общая сумма расходов, принятая ГРБС при проверке финансовых отчетов об использовании субсидий, по которым (расходам) отсутствовали оправдательные документы, составила 1 633,61 тыс. руб. Данное нарушение, в том числе, связано и с отсутствием в соглашениях о предоставлении субсидий требований о необходимости предоставления первичных документов, подтверждающих произведенные расходы за счет целевых субсидий и отчетности о проведенной работе и, соответственно, о достижении целевых показателей программы/подпрограммы.

Система показателей в муниципальной программе не обеспечивает возможность полноценной проверки и подтверждения достижения целей и решения задач, поставленных в программе, оценка, проведенная по установленным показателям, не в полной мере отражает реальные результаты реализации программы. Деятельность УЖКХ ТиС по реализации мероприятий и качество управления ходом реализации Программы были оценены Счетной палатой не выше среднего уровня эффективности с учетом отмеченных по итогам контрольного мероприятия недостатков, в том числе в самой муниципальной программе, как документе стратегического планирования, и факторов, не позволяющих в полной мере и однозначно признать объективность и достоверность проведенной УЖКХТиС оценки. По результатам аудита сделан вывод, что муниципальная программа (как документ стратегического планирования) нуждается в доработке.

Отдельное контрольное мероприятие было проведено по одному из мероприятий вышеназванной программы – *«Проверка расходования бюджетных средств, выделенных на реализацию ведомственной целевой программы «Мероприятия по развитию и поддержке деятельности товариществ собственников жилья в ЗАТО Северск».*

Как показали результаты контрольного мероприятия, при выделении субсидий в 2016-2017 годах не были соблюдены требования Порядка предоставления субсидий как распорядителем бюджетных средств, так и получателем субсидии, а именно:

- Ассоциацией, как получателем субсидии, не были предоставлены документы, обосновывающие возникновение затрат в 2016-2017 годах и необходимые для заключения соглашения о выделении субсидии из бюджета ЗАТО Северск, на общую сумму 81,0 тыс. руб.;

- УЖКХ ТиС, как главным распорядителем бюджетных средств, не исполнена обязанность по проверке обоснованности сумм, заявленных получателем субсидии в смете расходов, перед заключением соглашения на общую сумму 81,0 тыс. руб.

В нарушение Порядка предоставления субсидий в Ассоциации расходы осуществлялись и соответственно возмещались за счет средств бюджета ЗАТО Северск не в виде частичного возмещения затрат, а в полном объеме без софинансирования каких-либо одноименных затрат за счет иных (разных) источников поступлений организации.

Выявлены факты, отсутствия необходимых и достаточных для подтверждения расходов документов, которые должны быть приложены к финансовым отчетам об использовании субсидий. Общая сумма расходов, принятая ГРБС при проверке

финансовых отчетов об использовании субсидий, по которым (расходам) отсутствовали оправдательные документы, составила 92,12 тыс. руб. В ходе встречной проверки Ассоциацией также не представлены в Счетную палату оправдательные документы, но на сумму 10,74 тыс. руб. Система показателей муниципальной программы не обеспечивает возможность полноценной проверки и подтверждения фактов достижения целей и решения задач, поставленных в программе. Например, показатель «количество ТСЖ» является непрозрачным, который не позволяет определить результат деятельности получателей субсидий и влияние результатов их деятельности на степень достижения целей МП, то есть результат израсходованных бюджетных средств.

Ни Порядком предоставления субсидии, ни в соглашениях о предоставлении субсидии не был утвержден план работ, касающийся заявленных в ВЦП трех мероприятий и объем работ по каждому из них. Кроме того, не была предусмотрена обязательность предоставления отчетности о проведенной работе и о достижении целевых показателей программы/подпрограммы получателем субсидии, в связи с чем определить результат работы Ассоциации и полученный от нее эффект не представилось возможным.

По итогам проверки полноты исполнения мероприятий ВЦП, направленных на решение 3-х основных задач, установлено, что в большинстве случаев факты проведения мероприятий, которые были бы связаны с развитием и поддержкой деятельности товариществ собственников жилья ЗАТО Северск, также как и большинство видов деятельности, предусмотренных Уставом Ассоциации и заявленных как реализуемые, документально не подтверждены.

При отсутствии документов (как в УЖКХ ТиС, так и у получателя субсидии), оформленных в законодательно установленном порядке, определить наличие членов Ассоциации и их количество не представилось возможным, также, как и идентифицировать каждого из них. Вместе с тем организационно-правовая форма Ассоциации предполагает наличие членов и осуществление Ассоциацией деятельности в их интересах.

В ходе проверки Счетной палатой не подтверждено достижение показателя «количество ТСЖ» со значением 180 ед., на основании которого Управлением ежегодно оценивается эффективность реализации программы, в связи с тем, что правомерность членства 140-ка ТСЖ в Ассоциации документально не подтверждена, отсутствует информация о самостоятельных ТСЖ (не вошедших в Ассоциацию), не налажена четкая схема взаимодействия с ТСЖ и абсолютно не организован учет проводимой работы.

Исходя из незначительности подтвержденного объема проделанной работы Ассоциацией в проверяемом периоде при реализации мероприятий ВЦП, полномочий Управления, определенных в разделе 3 Положения об УЖКХ ТиС, был сделан вывод о том, что реализация мероприятий, связанных с поддержкой ТСЖ, могла осуществляться специалистами УЖКХ ТиС в рамках текущей деятельности Управления и реализации ВЦП без привлечения третьих лиц, финансовая поддержка наиболее оптимальна, рациональна и эффективна при адресном субсидировании функционирующих ТСЖ в объеме их конкретных потребностей.

По результатам проверки сформулированы рекомендации УЖКХ ТиС Администрации ЗАТО Северск, которые касаются как недопущения впредь нарушений и недостатков при планировании расходов бюджета, при контроле за использованием средств субсидий, регламентации условий получения субсидий, так и доработки ВЦП в части целевых показателей и их взаимосвязи с муниципальной программой. Предложено обеспечить наличие документов, подтверждающих членство в Ассоциации и участие городского округа ЗАТО Северск в деятельности 140-ка ТСЖ, являющихся членами Ассоциации, и подтвердить правомерность предоставления и целевой характер использования средств субсидий за период 2016-2017 годов в сумме 529,32 тыс. руб.

В отношении УЖКХ ТиС вынесено Представление от 10.09.2018 для рассмотрения результатов контрольного мероприятия и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков. Согласно информации УЖКХ ТиС представление принято во внимание, однако документы, подтверждающие членство в Ассоциации, а также участие городского округа ЗАТО Северск в деятельности 140-ка ТСЖ, не предоставлены. Материалы контрольного мероприятия направлены в Думу ЗАТО Северск, Главе Администрации ЗАТО Северск и в Прокуратуру ЗАТО Северск.

### **4.3 Аудит в сфере закупок**

Аудит в сфере закупок осуществлялся в 2018 году в форме проверки закупочной деятельности муниципальных заказчиков в рамках проведения контрольных мероприятий.

Среди нарушений, выявленных по результатам контрольных мероприятий, можно выделить следующие:

- нарушение порядка обоснования начальной максимальной цены контракта – 770,83 тыс. руб.;

- нарушение сроков оплаты выполненных работ по контракту со стороны заказчиков – 457,6 тыс. руб.;

- не предъявлены санкции за нарушение условий контрактов – 162,42 тыс. руб.;

- изменены виды и объемы работ при исполнении контракта по отношению к заявленным в техническом задании на величину, превышающую допустимые законодательством 10% - 1876,19 тыс. руб.;

- нарушение порядка представления информации для ведения реестров контрактов, а также нарушение сроков размещения отчетов об исполнении контрактов - 4679,49 тыс. руб.

Нарушение сроков предоставления информации в реестр контрактов или ее не предоставление отмечено со стороны УЖКХТиС при проведении «Аудита эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО Северск на 2017 год».

Изменение видов и объемов работ при исполнении контрактов в основном выявлено при проверке реализации Подпрограммы 5 «Организация гостевых стоянок автотранспорта и расширение внутриквартальных проездов на внутридворовых территориях» муниципальной программы «Улучшение качественного состояния объектов улично-дорожной сети, благоустройства и озеленения территории г. Северска» на 2015 - 2020 годы, что связано с низким качеством выполнения проектных работ. При проведении «Аудита эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО Северск на 2017 год» аналогичное нарушение связано с неисполнением подрядной организацией работ в объеме, определенном контрактом.

Основная сумма нарушений порядка обоснования начальной максимальной цены, или ее завышении, выявлена при проверке целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на текущий ремонт большой чаши бассейна МБОУ «СОШ № 90». В данном случае нарушения обусловлены неэффективными действиями заказчика в лице МБОУ «СОШ № 90» при согласовании стоимости применяемых при ремонте материалов.

## **5. Основные задачи на 2019 год**

План работы Счётной палаты на 2019 год сформирован с учетом предложений Мэра ЗАТО Северск, депутатов Думы ЗАТО Северск, правоохранительных органов, с учетом

результатов контрольной и экспертно-аналитической деятельности Счётной палаты и исключением дублирования мероприятий с органом внутреннего финансового контроля ЗАТО Северск.

Основной акцент в плановом периоде будет смещен в сторону контроля за эффективностью функционирования социальной сферы, в том числе реализации отдельных мероприятий муниципальных программ «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО Северск» в части мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в образовательных организациях, программы «Развитие образования» в части реализации мероприятий подпрограммы 3 «Развитие системы выявления, сопровождения и поддержки одаренных детей». В социальной сфере планируется и проведение аудита в сфере закупок, в частности аудит в сфере закупок учреждений, подведомственных Управлению молодежной и семейной политики, культуры и спорта.

Планируется продолжить тематику проверки эффективности применяемых мер поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, в частности будет окончена проверка соблюдения получателями субсидий, предоставляемых Администрацией ЗАТО Северск в соответствии со статьей 78.1 БК РФ для осуществления микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства ЗАТО Северск, условий, целей и порядка их предоставления, проведена проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления субсидий, выделенных из бюджета ЗАТО Северск для предоставления Фондом «Микрокредитная компания фонд развития малого и среднего предпринимательства ЗАТО Северск» грантов на реализацию инвестиционных предпринимательских проектов, направленных на создание новых рабочих мест, а также проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства-юридическим лицам в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат на создание, развитие и обеспечение деятельности центров молодежного инновационного творчества на территории ЗАТО Северск.

В условиях сложившихся бюджетных ограничений в сферу контрольной и экспертно-аналитической деятельности на 2019 год включен вопрос оценки качества администрирования доходов бюджета ЗАТО Северск, полученных в виде арендной платы за земельные участки, и являющихся источниками формирования базы для финансового обеспечения приоритетных экономических и социальных направлений.

Продолжится работа в Комиссии по перспективному планированию и формированию муниципальных контрольно-Счётных органов Союза муниципальных контрольных органов и Совете контрольно-Счётных органов Томской области, в том числе по формированию предложений по внесению изменений и дополнений в классификатор нарушений, с целью унификации деятельности органов внешнего финансового контроля.

Достижение намеченных целей неразрывно связано с повышением эффективности деятельности Счётной палаты за счет:

- дальнейшего развития методологической базы по всем направлениям деятельности Счётной палаты, а именно, разработки стандартов деятельности, предусмотренных Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ;
- поддержания и дальнейшего развития кадрового потенциала Счётной палаты;
- повышения уровня и качества взаимодействия Счётной палаты с органами внутреннего и внешнего контроля разных уровней, правоохранительными органами;
- повышения информационной открытости и прозрачности процедур контроля путем освещения всех направлений деятельности Счётной палаты на официальном сайте;
- повышения уровня автоматизации деятельности Счётной палаты, в том числе, решения вопроса доступа Счётной палаты к информационным ресурсам по исполнению бюджета ЗАТО Северск.

### **Перечень контрольных мероприятий, проведенных в 2018 году**

1. Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета за 2017 год (5 субъектов).
2. Проверка реализации Подпрограммы 5 «Организация гостевых стоянок автотранспорта и расширение внутриквартальных проездов на внутриворотовых территориях» муниципальной программы «Улучшение качественного состояния объектов улично-дорожной сети, благоустройства и озеленения территории г. Северска» на 2015 - 2020 годы.
3. Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО Северск на 2017 год».
4. Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного эксплуатационного учреждения ЗАТО Северск за 2017 год и текущий период 2018 года.
5. Проверка расходования бюджетных средств, выделенных на реализацию ведомственной целевой программы «Мероприятия по развитию и поддержке деятельности товариществ собственников жилья в ЗАТО Северск» в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск» на 2015 - 2020 годы за период 2016-2017 годы и текущий период 2018 года.
6. Проверка обоснованности выделения и целевого использования средств резервных фондов Администрации ЗАТО Северск за 2017 год и текущий период 2018 года.
7. Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на текущий ремонт большой чаши бассейна МБОУ «СОШ № 90».
8. Аудит эффективности реализации муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Северск».

## Перечень проведенных экспертиз муниципальных правовых актов ЗАТО Северск

№ п/п	Исх №	Содержание
1	2	3
1	1-03/09, 1-03/10 от 15.01.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в приложение к Методике расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск, утвержденной Решением Думы ЗАТО Северск от 28.09.2017 № 30/4"
2	1-03/16, 1-03/17 от 18.01.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об установлении количества и размера стипендий ЗАТО Северск для сильнейших, особо одаренных юных спортсменов"
3	1-03/18, 1-03/19 от 18.01.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об установлении количества и размера стипендий ЗАТО Северск лучшим спортсменам по олимпийским видам спорта"
4	1-03/21, 1-03/22 от 23.01.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 21.12.2017 № 33/5 "Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО Северск" на 2018 год"
5	01.03.20 от 30.01.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 25.09.2014 № 56/5"
6	1-03/44, 1-03/45 от 08.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 25.09.2014 № 56/5"
7	1-03/47, 1-03/48 от 09.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование УМВД России по ЗАТО Северск Томской области"
8	1-03/49, 1-03/50 от 09.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование ФГБУ СибФНКЦ ФМБА России"
9	1-03/52, 1-03/53 от 09.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об установлении размера арендной платы для организаций коммунального комплекса"
10	1-03/60 от 12.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О реализации права законодательной инициативы Законодательной Думы по внесению в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проекта Федерального закона "О внесении изменения в статью 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации"
11	1-03/61, 1-03/62 от 14.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 07.11.2014 №57/3 "О налоге на имущество физических лиц на территории ЗАТО Северск"
12	1-03/63, 1-03/64 от 14.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации нежилого здания, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, пос. Самусь, ул. Розы Люксембург, 20"
13	1-03/69, 1-03/70 от 19.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении отчета о предоставлении имущества, составляющего муниципальную казну ЗАТО Северск в аренду, безвозмездное пользование за 2017 год"
14	1-03/71, 1-03/72 от 19.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 23.12.2010 № 7/15 "Об утверждении Положения о порядке назначения и выплаты стипендии ЗАТО Северск лучшим спортсменам по олимпийским видам спорта"

1	2	3
15	1-03/73, 1-03/74 от 19.02.2018	Заключение на проект Решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 25.01.2007 № 28/3 "Об утверждении положения о стипендиях ЗАТО Северск для сильнейших, особо одаренных юных спортсменов"
16	1-03/75, 1-03/76 от 19.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об установлении количества и размера стипендий ЗАТО Северск лучшим спортсменам по олимпийским видам спорта"
17	1-03/77, 1-03/78 от 19.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 30.03.2017 № 25/8 "Об утверждении стипендии ЗАТО Северск детям и молодежи за достижения в области культуры и искусства"
18	1-03/79, 1-03/80 от 20.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об установлении количества и размера стипендий ЗАТО Северск для сильнейших, особо одаренных юных спортсменов"
19	1-03/82, 1-03/83 от 21.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении Отчёта о приватизации муниципального имущества ЗАТО Северск в 2017 году"
20	1-03/87 от 28.02.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 23.06.2015 № 67/6 "Об утверждении Положения о порядке назначения и выплаты студентам именных стипендий городского округа ЗАТО Северск"
21	1-03/94, 1-03/95 от 06.03.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении отчета о предоставлении имущества, составляющего муниципальную казну ЗАТО Северск в аренду, безвозмездное пользование за 2017 год"
22	1-03/158 от 09.04.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Благотворительному фонду содействия духовно-нравственному развитию "Воскресение"
23	1-03/164 от 09.04.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации нежилых помещений на первом этаже отдельно стоящего здания, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Трудовая, 1/1, строение №4"
24	1-03/165 от 09.04.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации нежилого помещения в подвале жилого дома (пом. № п001-п019), расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, просп. Коммунистический, 112"
25	1-03/166 от 09.04.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации транспортного средства марки УАЗ 3909, грузовой фургон"
26	1-03/167 от 09.04.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации радиостанции КШМ-Р-142 на базе ГАЗ 66"
27	1-03/214 от 16.05.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 23.06.2015 № 67/5 "Об утверждении Положения о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск Томской области"
28	1-03/222 от 22.05.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации нежилых помещений (1 этаж - пом. № 1001; 2 этаж пом. № 2001-2006), расположенных по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, просп. Коммунистический, 112"

1	2	3
29	1-03/226 от 23.05.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации нежилых помещений на 1-м этаже жилого дома, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, просп. Коммунистический, 91"
30	1-03/228, 1-03/229 от 20.05.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 07.11.2014 № 57/4 "О земельном налоге на территории ЗАТО Северск"
31	1-03/230 от 04.06.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О признании утратившим силу Решения Думы ЗАТО Северск от 31.01.2013 №34/1 "О единовременной адресной социальной помощи неработающим пенсионерам", "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 02.04.2015 №63/6 "О дополнительных мерах социальной поддержки граждан, проживающих на территории ЗАТО Северск"
32	1-03/232 от 13.06.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Региональному отделению Политической партии «Справедливая Россия» в Томской области"
33	1-03/233 от 14.06.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Устав городского округа закрытого административно-территориального образования Северск Томской области"
34	1-03/234 от 18.06.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Положение о порядке присвоения звания "Почетный гражданин ЗАТО Северск"
35	1-03/235 от 18.06.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование ФГКУ "СУ ФПС №8 МЧС России"
36	1-03/253, 1-03/254 от 10.07.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О согласовании на 2020 год частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) бюджету ЗАТО Северск"
37	1-03/266, 1-03/267 от 31.07.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 07.11.2014 №57/3 "О налоге на имущество физических лиц на территории ЗАТО Северск"
38	1-03/269 от 07.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации нежилых встроенно-пристроенных помещений на 1-м этаже жилого дома, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Горького, 37"
39	1-03/270 от 07.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации нежилого здания, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, пос. Самусь, ул. Розы Люксембург, 20"
40	1-03/271 от 07.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации нежилого помещения на 1-м этаже (пом. №1007) отдельно стоящего здания, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Трудовая, 18"
41	1-03/272 от 07.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации двухэтажного нежилого здания, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Трудовая, 1/1, строение №2"
42	1-03/273 от 07.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации 100% пакета акций АО ГСАТП"

1	2	3
43	1-03/274 от 07.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 21.12.2017 № 33/5 "Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО Северск" на 2018 год"
44	1-03/278 от 09.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов предпринимательской деятельности на территории ЗАТО Северск"
45	1-03/280 от 10.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Томской областной организации Общероссийской общественной организации инвалидов "Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых"
46	1-03/285 от 15.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего образования "Национальный исследовательский Томский государственный университет"
47	1-03/289 от 24.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 26.09.2013 № 44/12 "Об утверждении Положения о порядке присвоения звания "Почетный гражданин ЗАТО Северск"
48	1-03/291 от 27.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Методику расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск Томской области, утвержденную Решением Думы ЗАТО Северск от 28.09.2017 № 30/4"
49	1-03/293 от 30.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Муниципальному казенному учреждению ЗАТО Северск "Центр жилищных субсидий"
50	1-03/294 от 30.08.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Муниципальному автономному учреждению ЗАТО Северск детский оздоровительный лагерь "Восход"
51	1-03/296 от 04.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Ассоциации "Некоммерческое партнерство "Агенство развития предпринимательства-Северск"
52	1-03/299 от 10.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Муниципальному казенному учреждению ЗАТО Северск "Центр жилищных субсидий"
53	1-03/300 от 10.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Муниципальному автономному учреждению ЗАТО Северск детский оздоровительный лагерь "Восход"

1	2	3
54	1-03/301 от 10.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 21.12.2017 № 33/5 "Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО Северск" на 2018 год"
55	1-03/304 от 10.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Ассоциации "Некоммерческое партнерство "Агентство развития предпринимательства-Северск"
56	1-03/308 от 12.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Автономное некоммерческой организации профессионального образования "Северская автошкола"
57	1-03/309 от 13.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации транспортного средства УАЗ 3909, грузовой фургон"
58	1-03/310 от 13.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации транспортного средства - автобуса марки ПАЗ 320540 (идентификационный номер Х1М32054030009851)"
59	1-03/311 от 13.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации нежилых помещений на 1-м этаже отдельно стоящего здания, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Трудовая, 1/1, строение №4"
60	1-03/319 от 26.09.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование ТОМСКОМУ ОБЛАСТНОМУ ОТДЕЛЕНИЮ политической партии "КПРФ"
61	1-03/322 от 04.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменения В Положение об Управлении молодежной и семейной политики, культуры и спорта Администрации ЗАТО Северск, утвержденное Решением Думы ЗАТО Северск от 25.01.2011 №9/6 "О реорганизации органов Администрации ЗАТО Северск и об утверждении Положения об Управлении молодежной и семейной политики, культуры и спорта Администрации ЗАТО Северск"
62	1-03/323 от 04.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в ЗАТО Северск, утвержденное Решением Думы ЗАТО Северск от 29.09.2011 № 17/4"
63	1-03/324 от 08.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении условий приватизации двухэтажного нежилого здания с подвалом, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, пос. Самусь, ул. Кооперативная, 2а"
64	1-03/325 от 08.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О признании утратившим силу Решения Думы ЗАТО Северск от 28.09.2017 №30/6 и утверждении условий приватизации нежилых помещений в жилом доме (первый этаж: пом. № 1-18; подвал: пом. № 1-25), расположенных по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, просп. Коммунистический, 85, пом. у1"
65	1-03/326 от 08.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в ЗАТО Северск, утвержденное Решением Думы ЗАТО Северск от 29.09.2011 № 17/4"
66	1-03/328 от 12.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 27.12.2016 № 22/2 "Об утверждении Программы комплексного развития социальной инфраструктуры ЗАТО Северск на 2016-2035 годы"

1	2	3
67	1-03/630 от 18.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 02.04.2015 № 63/6 "О дополнительных мерах социальной поддержки граждан, проживающих на территории ЗАТО Северск"
68	1-03/334 от 23.10.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О признании утратившими силу отдельных Решений городского Собрания народных представителей г. Северска и Собрание народных представителей ЗАТО Северск"
69	1-03/344 от 01.11.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование ФГКУ "СУ ФПС № 8 МЧС России"
70	1-03/364 от 13.11.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об утверждении Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО Северск на 2019 год"
71	1-03/401 от 03.12.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О передаче муниципального имущества ЗАТО Северск в безвозмездное пользование Томской региональной общественной организации "Северский туристско-спортивный клуб "Янтарь"
72	1-03/402 от 03.12.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "Об изменении способа приватизации нежилого помещения в подвале жилого дома (пом. № п001-п019), расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, просп. Коммунистический, 112"
73	1-03/405 от 05.12.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О признании утратившим силу Решения Думы ЗАТО Северск от 30.08.2018 № 41/10" "Об утверждении условий приватизации 100% пакета акций АО ГСАТП"
74	1-03/406 от 05.12.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 21.12.2017 № 33/5 "Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО Северск" на 2018 год"
75	1-03/410 от 10.12.2018	Заключение на проект Решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Методику расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа ЗАТО Северск Томской области, утвержденную Решением Думы ЗАТО Северск от 28.09.2017 № 30/4"
76	1-03/411 от 10.12.2018	Заключение на проект решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в Решение Думы ЗАТО Северск от 25.09.2014 № 56/5"
77	1-03/413 от 11.12.2018	Заключение на проект Решения Думы ЗАТО Северск "О согласовании проекта муниципальной программы "Развитие информационного общества ЗАТО Северск" на 2019-2021 годы"
78	1-03/451 от 25.12.2018	Заключение на проект Решения Думы ЗАТО Северск "О внесении изменений в программу "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры ЗАТО Северск на 2013 год и перспективу до 2035 года"