ИНФОРМАЦИЯ

О проверке целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа «Город Кызыл Республики Тыва», выделенных на реализацию муниципальной программы «Создание условий для качественного обслуживания населения города Кызыла пассажирским транспортом на 2023-2025 годы» за 2024 год в Департаменте городского хозяйства мэрии города Кызыла», в Департаменте архитектуры, земельных и имущественных отношений мэрии города Кызыла

Основание контрольного мероприятия: План работы Контрольно-счетной палаты на 2025 год

Цель Оценка эффективности планирования, формирования и целевого использования средств бюджета городского округа «Город Кызыл Республики Тыва», выделенных на реализацию муниципальной программы «Создание условий для качественного обслуживания населения города Кызыла пассажирским транспортом на 2023-2025 годы» за 2024 год.

Объект контрольного мероприятия: Департамент городского хозяйства мэрии города Кызыла и Департамент архитектуры, земельных и имущественных отношений мэрии города Кызыла.

Проверяемый период: за 2024 год.

Сроки проведения контрольного мероприятия: С 28 августа по 16 сентября 2025 года, с 25 ноября по 22 декабря 2025 года.

По итогам аудита в сфере закупок выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение постановления мэрии г. Кызыла № 452 отсутствует *перечень* социально значимых маршрутов и социально значимых выходов на коммерческих маршрутах.

2. По итогам осмотра остановочных пунктов установленных в 2024 году, из 9-ти остановочных пунктов расписания движения автобусов имелось в наличии только в одном (Монгулек).

3. В паспорте программы по показателю «Перевозка пассажиров автобусами по маршрутам регулярных перевозок» плановое значение предусмотрено только в части индивидуальных предпринимателей или 3010 тыс. чел.

4. В нарушение Порядка программ № 542 объемы финансирования программы приведены в соответствие с бюджетом с нарушением срока или приведен 13.03.2025 г. при сроке до 26.03.2024 г.

5. В нарушение пункта 1 статьи 10 Федерального закона №402-ФЗ первичные финансовые документы Департамента городского хозяйства по денежному обязательству (договор на установку бетонного основания остановочного павильона по ул. Кузнецова, остановка "Шевченко" с двух сторон на сумму 60,0 тыс. руб. заключенный в ноябре 2023 года, акт приемки-передачи выполненных работ подписан также в ноябре 2023 года) к бухгалтерскому учету приняты спустя 8 месяцев или в июле 2024 года.

6. В отсутствии полномочий перевозки пассажиров автобусами по регулярным муниципальным маршрутам расходы на фонд оплаты 6-ти единиц диспетчеров произведены через смету расходов МКУ «Благоустройство» на сумму 644,0 тыс. руб.

7. В полномочия Департамента архитектуры не входит содержание имущества, переданных на безвозмездное пользование, а осуществляет лишь контроль за использованием по назначению и сохранностью муниципального имущества.

8. В нарушение пункта 34 Инструкции №157н[1] принятие к учету, а также выбытие нефинансовых активов Департаментом городского хозяйства и Департаментом

[1] Инструкция по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления

архитектуры производится в отсутствии постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов.

9. В нарушение ч. 2, 5 ст. 9, ч. 1 ст. 10 Федерального закона №402-ФЗ в регистрах бухгалтерского учета (журнал – операции №4) Департамента городского хозяйства и Департамента архитектуры приложены копии первичных финансовых документов вместо оригиналов.

10. Во всех актах приемки передачи Департаментом городского хозяйства подписи получателей индивидуальных предпринимателей отсутствуют.

11. В отсутствии документов основания (приказа, распоряжения) на передачу нефинансовых активов (оргтехника, мебель, автозапчасти) ООО «Автоколонне 17» переданы нефинансовые активы на общую сумму 12 340,0 тыс. руб.

1. Нефинансовые активы на общую сумму 630,0 тыс. руб. (автозапчасти и строительные материалы) списаны в отсутствии документов основания или отсутствует распоряжение (приказ) об установке или передаче автозапчастей, а также в акте списания отсутствуют сведения об установки автозапчастей на какой либо транспорт, отсутствуют подписи комиссии по выбытию нефинансовых активов, отсутствует акт приемки выполненных работ комиссией.

2. В нарушение порядка применения бюджетной классификации расходы на приобретение материалов к оргтехнике (картридж, тонер, чернила) на сумму 18,4 тыс. руб., Департаментом городского хозяйства произведены по КВР 244, вместо КВР 242 «Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий (ИКТ).

3. Автозапчасти на общую сумму 704,0 тыс. руб. Департаментом архитектуры переданы ООО «Автоколонне 17» в отсутствии документов основания, а также комиссии по выбытию нефинансовых активов.

4. У 7-ми автобусов марки ЛиАЗ 529222 и 529221 с годом выпуска 2011-2012 г., находящиеся в муниципальной собственности в наличии имеется только один салон

5. Разница между фактически полученным доходом от пассажиров по 7-ми муниципальным маршрутам за 2024 год (35 003,7 тыс. руб.) и фактически произведенных расходов (100 749,6 тыс. руб.) ООО «Автоколонна 17» составила в сумме 65 745,9 тыс. руб. или меньше на 5 153,2 тыс. руб. полученного из местного бюджета суммы возмещения расходов (70 899,1 тыс. руб.).

6. Средний расход на 1-го пассажира на 2025 год Службой по тарифам Республики Тыва рассчитан на 73,62 руб. По итогам проверки фактически средний расход за 2024 год по первичным документам общества составил 74,95 руб., что больше на 1,8% расчета Службы по тарифам.

7. В нарушение ч.8 ст.16 Закона 44-ФЗ и п.22 Положения ДГХ и ДАЗиИО были внесены изменения в план-график путем уменьшения финансового обеспечения соответствующей позиции плана-графика, чем цена заключенного контракта;

8. В нарушение ст.22 Закона 44-ФЗ и п.3.1. Приказа № 567 ДГХ мэрии г. Кызыла допустил нарушения при расчете обоснования НМЦК;

9. В нарушение ч.6 ст.34 Закона 44-ФЗ ДГХ мэрии г. Кызыла не направлял в адрес поставщика (подрядчика, исполнителя) претензии с приложением расчёта неустойки за просрочку исполнения обязательств;

10. В нарушение ч.3 ст.94 Закона 44-ФЗ ДГХ мэрии г. Кызыла не проводил экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги;

11. В нарушение п.4 ч.13 ст.94 Закона 44-ФЗ ДГХ мэрии г. Кызыла подписал документ о приемки с опозданием;

12. В нарушение п.13.1 ст.34 Закона 44-ФЗ ДГХ мэрии г. Кызыла ненадлежаще исполнял свои обязанности по исполнению контракта;

государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н.

13. В нарушение п.1 ст.16 Закона 44-ФЗ, пп. «г» п.18 Положения ДГХ и ДАЗиИО осуществлялись закупки у единственного поставщика;

14. В нарушение части 1 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ ДГХ заключались контракты (договора) до утверждения и размещения в ЕИС плана-графика на 2024 год;

15. В нарушение ст.34 Закона 44-ФЗ, п.3 ст.455, ст.465 Гражданского кодекса РФ в контрактах (договорах) ДГХ и ДАЗиИО отсутствуют обязательные условия, исполнение обязательств заказчиком и поставщиком производились с нарушениями срока;

16. В нарушение ст.23 Закона 44-ФЗ в контрактах (договорах) ДГХ отсутствуют ИКЗ;

17. В нарушение п.10 Постановления мэрии г. Кызыла № 638 в контрактах (договорах) ДГХ предусмотрены авансовые платежи в размере 100%.

Предложения и рекомендация

1. Необходимо объединить расходы мероприятий с одним наименованием в одно мероприятие.

2. Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусматривать только в Департаменте городского хозяйства как уполномоченного органа.

3. В целях определения регулярности перевозки пассажиров необходимо включить в целевые показатели программы «Количестве пройденных рейсов по маршрутам».

4. В финансовое обеспечение программы включить доход от населения за проезд.

5. Департаменту городского хозяйства совместно с Департаментом архитектуры провести полную инвентаризацию автобусов, находящихся в муниципальной казне.

6. Департаменту городского хозяйства расходы на содержание автобусов и доходы от пассажиров, включаемых в расчет начальной максимальной цены контракта, при заключении контрактов и договоров, проверять на основе ежемесячных отчетных данных в разрезе маршрутов и регистров бухгалтерского учета ООО «Автоколонна 17» за предшествующий год. Также их исполнение принимать с фактически оказанными услугами согласно ежедневных отчетов (первичных документов) диспетчерской службы и бухгалтерии ООО «Автоколонна 17».

7. Согласно пункту 6.20 Порядка разработки программы по завершению периоды программы (2025 год) Департаменту городского хозяйства необходимо представить доклад о ходе реализации, результатах и эффективности муниципальной программы за весь период ее реализации, в том числе по программным мероприятиям, годам, источникам и объемам финансирования, с анализом достижения запланированных муниципальной программой целевых индикаторов (показателей) на рассмотрение на заседании проектного комитета мэрии г. Кызыла.