Информация о проведенных в 2023 году контрольных мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах

1. Контрольные мероприятия

| Наименование мероприятия | Проверяемый объект | Представление, предписание | Выявленные нарушения и недостатки | Исполнение представления, предписания |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2022 год главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, получатели бюджетных средств | Дума городского округа | Не вносилось | Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя и получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог, главного администратора доходов является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год. |  |
| Счетная палата городского округа Сухой Лог | Не вносилось | Годовая бюджетная отчетность главного распорядителя и получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год. |  |
| Администрация городского округа Сухой Лог | Не вносилось | Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год главного администратора средств бюджета городского округа Сухой Лог. |  |
| Управление образования Администрации городского округа Сухой Лог | Не вносилось | Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год главного администратора средств бюджета городского округа Сухой Лог. |  |
| Управление по культуре, молодежной политике и спорту городского округа Сухой Лог | Не вносилось | Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год главного администратора доходов, главного распорядителя бюджетных средств, получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог. |  |
| Финансовое управление Администрации городского округа Сухой Лог | Не вносилось | Годовая бюджетная отчетность является полной и достоверной, отражает исполнение бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год главного администратора доходов, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя и получателя бюджетных средств городского округа Сухой Лог. |  |
| Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год | Администрация городского округа Сухой Лог - орган, исполняющий бюджет, Финансовое управление Администрации городского округа Сухой Лог - орган, организующий исполнение бюджета | Не вносилось | Годовой отчет является полным и достоверным, доходы, расходы и источники финансирования дефицита отражены правильно, фактов, свидетельствующих о недостоверности показателей форм консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета, не установлено.  Счетная палата считает возможным рекомендовать Думе городского округа, утвердить отчет об исполнении бюджета городского округа Сухой Лог за 2022 год. | Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |
| Проведение аудита эффективности использования средств местного бюджета, направленных на выполнение муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью городского округа Сухой Лог» | Главный распорядитель бюджетных средств и исполнитель муниципальной программы - Администрация городского округа Сухой Лог | Не вносилось | 1. Нарушения Порядка формирования и реализации муниципальных программ.  2. Нарушение сроков исполнения муниципальных контрактов (штрафные санкции к подрядчикам не применялись).  3. Низкая оптимизация затрат бюджета при управлении муниципальным жилищным фондом и муниципальными нежилыми помещениями.  4.Различие в адресах и наименованиях одних и тех же объектов ГТС в муниципальной программе, отчете МУП и в реестре муниципальной собственности.  5.Недостатки и несовершенства, допущенные при формировании Годового отчета об исполнении муниципальной программы. | Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |
| Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на финансирование средств массовой информации | Главный распорядитель бюджетных средств - Администрация городского округа Сухой Лог, подведомственное учреждение - муниципальное автономное учреждение «Редакция газеты «Знамя Победы» | Представление от 28.09.2023 № 42 (Администрации) и  от 28.09.2023 № 43 (Редакции газеты «Знамя Победы») | 1. Муниципальное задание учредителем для подведомственного учреждения не формировалось.  2. Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности подведомственных муниципальных учреждений не установлен.  3. Юридические неточности в Уставе МАУ «Редакция газеты «Знамя Победы».  4. Стоимость имущества, отраженная в балансе МАУ «Редакция газеты «Знамя Победы», различается с данными казны городско округа.  5. Учредителем не установлено средство массовой информации, в котором автономные учреждения обязаны опубликовывать Отчет о своей деятельности и об использовании закрепленного за ним имущества.  6. Анализ оптимального состава и количества имущества в отношении учреждения, которому не устанавливается муниципальное задание, не проводился.  7. Ненадлежащий контроль над ходом исполнения муниципального контракта (произведена оплата в завышенном объеме до момента определения фактического объема оказанных услуг). | Исполнено.  Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |
| Анализ результатов рассмотрения и выполнения требований, предложений и рекомендаций, содержащихся в представлении, вынесенному муниципальному автономному учреждению «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог» по результатам контрольного мероприятия Счетной палаты, проведенного в 2022 году | Муниципальное автономное учреждение «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог» - получатель средств местного бюджета | Не вносилось | Представление Счетной палаты, выполнено частично. Часть мероприятий по устранению выявленных недостатков не выполнялись или выполнены в неполном объеме. Часть мероприятий реализованы без положительного экономического эффекта. | Представление от 24.10.2022 № 36 с контроля не снято. Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |
| Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на цели энергосбережения на территории городского округа Сухой Лог | Главный распорядитель бюджетных средств и исполнитель муниципальной программы - Администрация городского округа Сухой Лог, исполнители мероприятий – МКУ «Управление муниципального заказчика», МУП «Жилкомсервис – СЛ» | Представление от 17.11.2023 № 51 | 1. Установлены неоднократные нарушения сроков исполнения муниципального контракта/договора. Штрафные санкции не предъявлялись.  2. Нарушение условий Порядка предоставления субсидий из бюджета городского округа Сухой Лог муниципальному предприятию с целью возмещения затрат в связи с выполнением работ по ремонту и модернизации объектов коммунального хозяйства на территории городского округа Сухой Лог.  3. Нарушение требований Положения об учете муниципального имущества и порядке ведения реестра муниципальной собственности городского округа Сухой Лог. 4. Нарушения Порядка формирования и реализации муниципальных программ. | Исполнено частично.  Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |
| Проверка использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию муниципальной программы «Молодежь Свердловской области на территории городского округа Сухой Лог | Главный распорядитель бюджетных средств - Управление культуры и молодежной политики Администрации городского округа Сухой Лог (в проверяемом периоде Управление по культуре молодежной политике и спорту городского округа Сухой Лог) | Не вносилось | 1. Устав городского округа Сухой Лог не приведен в соответствие с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» с учетом изменений по вопросам местного значения в сфере молодежной политики.  2. Нормативный правовой документ, регулирующий организацию мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе Сухой Лог, требует актуализации.  3. Программа разработана с нарушениями требований Порядка формирования и реализации муниципальных программ.  4. Часть помещения, закрепленного за МБУ ПО РО «ГМЦ» на праве оперативного управления, предоставлена сторонним организациям без согласия собственника, часть помещений используется не эффективно, пустует и не используется в соответствии с целями деятельности.  5. Зафиксирован формальный подход к обеспечению сохранности имущества.  6. Нарушения Постановления Главы городского округа Сухой Лог от 23.01.2018 № 85-ПГ «О мерах по обеспечению исполнения бюджета городского округа Сухой Лог» в части ограничения авансовых платежей в размере до 30 процентов от суммы договора (муниципального контракта).  7. Зафиксированы нарушения Положения о проведении мероприятий (конкурсов).  8. Нарушение Федерального Закона № 44-ФЗ (получение товара до момента заключения Договора).  9. Нарушения Порядка формирования и реализации муниципальных программ. | Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |
| Контроль за устранением замечаний, нарушений и исполнением Представления Счетной палаты городского округа Сухой Лог муниципальным автономным учреждением «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог | Муниципальное автономное учреждение «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог» - получатель средств местного бюджета | Не вносилось | Счетная палата рекомендует в дальнейшем контролировать деятельность, исполнение и формирование муниципального задания, затраты на электроэнергию и процессы развития МАУ «Ледовая арена «Литейщик-Сухой Лог» Учредителю и Думе городского округа в рамках полномочий. | Представление от 24.10.2022 № 36 снято с контроля. Результаты проверки рассмотрены Думой городского округа и Главой городского округа Сухой Лог |