

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования асфальтной крошки
(отсева фрезерования, получаемого при ремонте дорог) и асфальтобетонных
плит (бывших в употреблении и демонтированных при ремонте тротуаров и
общественных территорий) в 2022 году»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.24 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2022 год, утверждённого распоряжением Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области от 29.12.2021 №16 (в редакции распоряжения от 01.08.2022 №29).

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на выполнение работ по текущему ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Димитровграде Ульяновской области.

3. Предмет контрольного мероприятия: муниципальные нормативно-правовые акты, регулирующие порядок транспортировки, учета, хранения, применения и выбытия асфальтобетонной крошки и асфальтобетонных плит проектно-сметная документация, муниципальные контракты (договоры), первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность, техническая и иная документация, подтверждающие использование асфальтной крошки и бывших в употреблении асфальтобетонных плит, демонтированных при проведении ремонтных работ.

4. Объект контрольного мероприятия: Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги» (далее – МКУ «Городские дороги»).

5. Проверяемый период деятельности: 2022 год.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: с 01.08.2022-30.08.2022.

7. Объём проверенных средств: 12 176,7 тыс.руб.

8. Общая сумма выявленных нарушений – 3 648,3 тыс.руб., в том числе по группам:

I. Нарушение требований, предъявляемых к денежному измерению объектов бухгалтерского учета экономического субъекта в валюте Российской Федерации (стоимость израсходованных материальных запасов (асфальтобетонной крошки и тротуарных плит) на сумму 3 648,3 тыс.руб., не подтверждена должным образом) (пункт 2.5. группы 2 нарушений Классификатора нарушений).

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения:

II. Нарушение руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики (отсутствует нормативно-правовой акт, регулирующий порядок транспортировки, учета, хранения, применения и выбытия асфальтобетонной крошки и демонтированных тротуарных плит) (пункт 2.1. группы 2 нарушений Классификатора нарушений)

9. Возражения или пояснения руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия: акт по результатам контрольного мероприятия от 24.08.2022 №15-а подписан должностными лицами МКУ «Городские дороги» без указания на наличие пояснений и замечаний.

10. Предложения по итогам контрольного мероприятия:

10.1. Администрации города Димитровграда Ульяновской области:

10.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц Комитета по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области, за ненадлежащее исполнение своих должностных обязанностей, приведшее к допущению и наличию нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 24.08.2022 №15-а (не надлежащее осуществление контроля за деятельностью подведомственного учреждения).

10.1.2. Разработать нормативно-правовой акт, регулирующий порядок транспортировки, учета, хранения, применения и выбытия (возвратных материалов (асфальтобетонной крошки, демонтированных тротуарных плит и т.п.), в срок до 01.11.2022.

10.2. МКУ «Городские дороги»:

10.2.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области

от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Дмитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Дмитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц МКУ «Городские дороги») за ненадлежащее выполнение своих должностных обязанностей, приведшее к допущению и наличию нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 24.08.2022 №15-а.

10.2.2. Обеспечить внесение в Учетную политику, утвержденную приказом от 10.01.2022 №02-ОД, порядка определения стоимости материальных запасов, полученных в качестве возвратного материала в ходе ремонта (капитального ремонта, модернизации) асфальтобетонного покрытия.

10.2.3. Предусматривать в муниципальных контрактах/договорах по ремонту (капитальному ремонту) асфальтобетонного покрытия пункт о принадлежности и стоимости возвратного материала.