**Информация**

**о результатах контрольного мероприятия «Проверка эффективности и целевого использования средств, выделенных на реализацию мероприятия «Перевозка пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по городским маршрутам» в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Когалыма на 2014-2017 годы» за 2015 год и 11 месяцев 2016 года»**

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 1.11 Плана работы на 2016 год Контрольно-счетной палаты города Когалыма (далее – КСП города Когалыма), утвержденногоприказом председателя КСП города Когалыма от 17.12.2015 №21-КСП/пр.

Объектом контрольного мероприятия являлось: МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства города Когалыма».

 По результатам контрольного мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушение требований пункта 1.3. «Порядка предоставления субсидий за счет бюджета города Когалыма на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом общего пользования на территории муниципального образования город Когалым», утвержденного постановлением Администрации города Когалыма от 03.10.2012 №2329, которым установлено, что обязательным условием для предоставления субсидий является ведение Исполнителем раздельного учета доходов и расходов по данным видам перевозок, договора о предоставлении таких субсидий заключены с ИП Шахбазов Ф.Т.о. незаконно, так как он раздельный бухгалтерский учет не ведет.

2. В нарушение пункта 2.17. «Положения о порядке проведения конкурса на право осуществления пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования по утвержденным регулярным маршрутам на территории города Когалыма», утвержденного постановлением Администрации города Когалыма №2350 от 04.10.2012 в проекте договора к Положению и заключенных договорах о предоставлении субсидии и договорах на выполнение пассажирских перевозок заключенных с ИП Шахбазовым Ф.Т.о на 2015 и 2016 годы отсутствуют следующие существенные условия:

- «Обеспечить передачу по телекоммуникационным каналам на персональный компьютер Заказчика данных о работе автотранспорта посредством спутниковой системы ГЛОНАСС»;

- «Иметь диспетчерскую службу, позволяющую в полном объеме осуществлять управление и контроль за движением маршрутных автобусов (средства централизованной диспетчерской связи).

- «Время начала работы автобусов на маршруте не позднее 05.30 часов, окончания - не ранее 23.30 часов местного времени»;

- «Наличие системы диспетчерского управления и контроля за движением автобусов».

3. Порядок предоставления субсидий за счет средств бюджета города Когалыма на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом общего пользования на территории муниципального образования город Когалым, утвержденный постановлением Администрации города Когалыма от 03.10.2012 № 2329 с изменениями от 21.12.2014 №3400 и договора о предоставлении субсидии не содержат предусмотренное пунктом 5 статьи 78 БК РФ обязательное условие предоставления субсидии - согласие их получателей на осуществление главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, предоставившим субсидии, и органами государственного (муниципального) финансового контроля проверок соблюдения получателями субсидий условий, целей и порядка их предоставления.

4. В нарушение требований, установленных пунктом 2.8. Порядка № 2329 в договорах о предоставлении субсидии на возмещение затрат на 2015 и 2016 год, заключенных с ИП Шахбазовым Ф.Т.о, отсутствует условие о предоставлении отчета о фактически полученных доходах и расходах и о приложении платежных поручений, подтверждающих фактические расходы от эксплуатационной деятельности. Перечень документов, подлежащих предоставлению отсутствует. В договорах вышеуказанный отчет обозначен как: «отчет о произведенных затратах».

5. Наименование показателей в отчетах о фактических полученных доходах и расходах в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом общего пользования на территории города Когалыма за 2015 год и 9 месяцев 2016 года, представленных ИП Шахбазовым Ф.Т.о., не соответствуют наименованиям показателей в отчетах, установленных Порядком № 2329 и являются несопоставимыми.

6. Из путевых листов по субсидируемым маршрутам, которые входят в число документов, подтверждающих затраты Получателя субсидии, следует, что по всем без исключения маршрутам транспортные средства в гараж возвращаются не позднее 19:58 час, что свидетельствует о несоблюдении ИП «Шахбазовым Ф.Т.о. условий договоров и как следствие влечет искажение сведений в отчетах о произведенных затратах о количестве фактических выполненных рейсов.

7. В отчетах о произведенных затратах в 2015 году ИП Шахбазовым Ф.Т.о. представлены недостоверные сведения о расходах на аренду автотранспортных средств по маршрутам №2, №3, №4Б, №7 на общую сумму 426 398,38 рублей. В результате, с учетом условий пункта 2.4 договора о предоставлении субсидии, сумма незаконно предоставленной субсидии в 2015 году по маршруту № 2 составила -13 498,30 рублей.

8. В результате предоставления ИП Шахбазовым Ф.Т.о. в отчетах за проверяемый период недостоверных сведений о затратах на ГСМ (дизельное топливо), а так же фиктивных кассовых чеков на приобретение дизельного топлива, сумма необоснованно предоставленной субсидии по расчетам КСП по маршрутам № 1А, 4Б и 8 за проверяемый период составила 1 379 831,04 рублей, в том числе, за 2015 год - 478 059,50 рублей, а за 9 месяцев 2016 года - 901 771,54 рублей.

9. По результатам исследования документов о затратах на аренду стояночного бокса в 2015 году отмечается искусственное завышение затрат в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам и как следствие неэффективное использование бюджетных средств на сумму - 122 576,87 рублей.

10. По результатам исследования документов о затратах на аренду стояночного бокса, на услуги по предрейсовому медицинскому осмотру, на услуги попредрейсовому техническому осмотру и услуги диспетчера за 9 месяцев 2016 годаотмечается искусственное завышение затрат в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам и как следствие неэффективное использование бюджетныхсредств на сумму - 211 616,60 рублей.

11. В нарушение Приказа Министерства транспорта РФ от 18.09.2008 №152 и Постановления Госкомстата РФ от 28.11.1997 № 78 в путевых листах, представленных ИП Шахбазовым Ф.Т.о. к отчетам, не заполнены отдельные обязательные реквизиты, журнал регистрации путевых листов не ведется, что исключает проверку их достоверности.

12. В нарушение пунктов 2.11. и 4.1. Порядка №2329 МКУ «УЖКХ города Когалыма» надлежащая проверка фактических расходов и доходов по отчетам, представленным ИП Шахбазовым Ф.Т.о. не проводится, должный контроль за целевым использованием субсидии и достоверностью отчетности не осуществляется, приказ или иной локальный нормативный документ, возлагающий на конкретного работника МКУ «УЖКХ города Когалыма» осуществление указанного контроля, отсутствует.

По результатам проверки и итогам рассмотрения внесенного представления МКУ «УЖКХ города Когалыма» проведены мероприятия по устранению нарушений и недостатков, а так же по недопущению их в дальнейшем, в том числе: два сотрудника учреждения привлечены к строгой дисциплинарной ответственности, с целью возмещения причиненного ущерба с ИП Шахбазов Ф.Т. заключено соглашение о возврате им в период 2017 года необоснованно полученных денежных средств на сумму 1 393 329,34 рублей.