

Информация

о результатах контрольно-ревизионных мероприятий (проверок), проведенных Финансовым управлением администрации городского округа Дегтярск за 9 месяцев 2018 года.

1. Сведения о реализации полномочий по внутреннему контролю в финансово-бюджетной сфере на территории городского округа Дегтярск и полномочий, установленных частью 8 ст. 99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

1.1. Проведена плановая выездная проверка (ревизия) целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предоставленных МКУ Архив городского округа Дегтярск в период 2016 - 2017 годы.

В ходе контрольных мероприятий установлено соблюдение исполнения бюджетной дисциплины МКУ Архив городского округа Дегтярск.

1.2. Проведена плановая выездная проверка (ревизия) целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предоставленных Управлению образования городского округа Дегтярск в период 2016 - 2017 годы.

В ходе контрольных мероприятий установлено соблюдение исполнения бюджетной дисциплины Управлением образования городского округа Дегтярск.

1.3 Проведена плановая выездная проверка (ревизия) целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предоставленных МКОУ ДО «Учебный комбинат» в период 2016 - 2017 годы.

В ходе контрольных мероприятий установлены нарушения, не имеющие стоимостного выражения. Установлен фактический расход при исполнении смет сверх доведенных объемов лимитов бюджетных обязательств, что является нарушением пункта 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.4 Проведена плановая выездная проверка (ревизия) целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предоставленных МКВСОУ «Вечерняя (сменная) общеобразовательная школа № 4» в период 2016 - 2017 годы.

В ходе контрольных мероприятий установлены нарушения, не имеющие стоимостного выражения. Установлено не соблюдение положений ст.103ТК: отсутствие графика сменности. Фактические начисления доплат и надбавок не соответствуют Положению об оплате труда.

1.5 Проведена плановая выездная проверка (ревизия) целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предоставленных МКУ «Информационно-методический центр» в период 2016 - 2017 годы.

В ходе контрольных мероприятий установлено соблюдение исполнения бюджетной дисциплины МКУ «Информационно-методический центр».

1.6 Проведена внеплановая выездная проверка использования средств местного бюджета, выделенных в 2016 году, 2017 году, 1-ом полугодии 2018 года на

финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 16»

В ходе контрольных мероприятий установлены нарушения в сумме 1 710 517,70 рублей, выразившиеся в начислении доплат до МРОТ сотрудникам, чья заработная плата была выше минимального размера оплаты труда в сумме 1 708 918 руб. 27 коп.; в начислении доплат за работу в праздничные (выходные) дни сторожам, для которых работа в эти дни осуществлялась по индивидуальному графику и являлась обычным рабочим днем, в сумме 1 599 руб. 43 коп.

1.7 Проведена плановая выездная проверка (ревизия) целевого и эффективного использования средств местного бюджета, предоставленных Управлению культуры и спорта городского округа Дегтярск в период 2016 - 2017 годы.

В ходе контрольных мероприятий установлены нарушения, не имеющие стоимостного выражения: в унифицированной форме штатного расписания заполнены не все данные, что является нарушением Указания по применению и заполнению форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1. В нарушение п. 345 Приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 г. № 157-н отсутствует учет материальных ценностей по счету 07. Заключен договор с поставщиком, деятельность которого не предусмотрена ОКВЭД.

2. Сведения о реализации полномочий по контролю в сфере закупок, товаров, работ, услуг, установленных федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2.1. Проведена плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок муниципальным казенным учреждением «Физкультурно-оздоровительный комплекс» за период с 01.01.2017 по 31.01.2018 года, по результатам которой установлено:

- отчет об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения не размещен;
- отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций не размещен.

2.2. Проведена плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок муниципальным казенным учреждением «Культурно-досуговый центр «Дворец Культуры» за период с 01.03.2017 по 31.03.2018 года, по результатам которой установлено:

- извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) размещено в единой информационной системе с нарушением сроков, установленных частью 2 статьи 93 Закона о контрактной системе;

- отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2017 отчетный год содержит недостоверные данные.

2.3. Проведена плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок муниципальным казенным учреждением культуры «Централизованная

библиотечная система» за период с 01.01.2017 по 30.04.2018 года, по результатам которой установлено:

- не своевременно внесены сведения в реестр контрактов об изменении условий муниципального контракта.

2.4. Проведена плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя общеобразовательная школа №23» за период с 01.01.2017 по 31.05.2018 года, по результатам которой установлено:

- не своевременно внесены сведения в реестр контрактов об исполнении муниципального контракта

- отчет об исполнении муниципального контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения размещен в единой информационной системе с нарушением срока.

2.5. Проведена плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад комбинированного вида №16» за период с 01.04.2017 года по 30.06.2018 года, по результатам которой установлено:

- не включена в реестр контрактов информация о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом

- не внесена в отчет об исполнении муниципального контракта информация о нарушении Подрядчиком сроков исполнения обязательств

- отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций содержит недостоверные данные

- в Договорах, заключённых в соответствии с частями 4, 5 пункта 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, не указаны идентификационные коды закупок.

2.6. Проведена плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок Управлением образования городского округа Дегтярск за период с 01.01.2017 года по 31.08.2018 года, по результатам которой установлено:

- в плане графике закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год, в форме обоснования закупок товаров, работ и услуг в отношении закупок, осуществляемых в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе, не заполнены графы 7 и 8.

- в отчёте об исполнении муниципального контракта неверно указаны дата начала исполнения контракта и дата окончания исполнения контракта в графе «Предусмотрено контрактом»; не указаны реквизиты документов, подтверждающих исполнение обязательств по оплате и поставке (выполнению, оказанию) товаров, работ, услуг в графе «Документ подтверждающий исполнение»

- в Договорах, заключённых в соответствии с ч. 1 п.4 ст. 93 Закона о контрактной системе, не указаны идентификационные коды закупок.

Начальник финансового управления
администрации городского
округа Дегтярск

А.Г. Муратова