Информация

о результатах проведенных контрольных мероприятий Контрольно-счетной палатой МО «город Свирск» за 3 квартал 2016 года

В течение 3 квартала 2016 года Контрольно-счетной палатой проведено 4 контрольных мероприятия.

*1. Проведена проверка законности и результативности использования средств, выделенных из местного бюджета и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и использования муниципального имущества в муниципальном бюджетном учреждении физкультурно-оздоровительный комплекс «Олимп» за 2015 год» (акт от 07.07.2016 № 12-а/2016).*

1. Объем проверенных бюджетных средств за 2015 год составил **5 832,85 тыс.** руб., в т. ч.

- субсидий на выполнение муниципальных заданий – 5 761,75 тыс**.** руб.,

- средства от приносящего доход деятельности - 71,1 тыс. руб.

2. Проверено муниципального имущества состоящего на балансе Учреждения по состоянию на 01.01.2016 года на общую сумму 62 438,6 тыс. руб., в т. ч. недвижимого имущества – 60 009,0 тыс. руб., движимого имущества на сумму 2 249,6 тыс. руб., особо ценного движимого имущества 180,0 тыс. руб.

3. **Выявлено нарушений на общую сумму 122,1 тыс. руб.**, в т. ч.

3.1. Неэффективное использование бюджетных средств, связанное с расходами, не предусмотренными нормативным правовым актом (раздел VI Положения об оказании платных услуг) в размере 25,1 тыс. руб.

3.2. Нарушение ведения бухгалтерского учета, выразившееся в расходование средств, полученных от оказания платных услуг без учета и зачисления на лицевой счет Учреждения в сумме 41,4 тыс. руб. (п. 2.1 Классификатора нарушений).

3.3. В отсутствие правовых норм, устанавливающих размер стимулирующей выплаты директору Учреждения за период с июня по сентябрь 2015 года. произведена выплата в сумме 20,1 тыс. руб. (п. 1.2.95 Классификатора нарушений).

3.4. Произведена переплата стимулирующей выплаты за октябрь, ноябрь, декабрь 2015 года директору Учреждения, в связи с неприменением норм п.1.3, 2.1, 2.2 Положения о порядке установления выплат стимулирующего характера руководителям муниципальных учреждений сферы молодёжной политики, физической культуры и спорта муниципального образования «город Свирск» от 27.10.2015 года № 718 в сумме 11,5 тыс. руб. (п. 1.2.95 Классификатора нарушений)

3.5. Несоблюдение требований, в соответствии с которыми получатели бюджетных средств обязаны вести реестры закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов (договоров) (реестр отсутствует, заключен договор на сумму 24,0 тыс. руб.) (п.4.8 Классификатора нарушений).

По результатам проверки Учреждению выдано Представление от 15.07.2016 г. № 16-П/2016 со сроком исполнения до 15.08.2016 года.

Распоряжением КУМИ от 07.10.2016 №17-к, по результатам проверки вынесено дисциплинарное взыскание в виде замечания, директору МБУ ФОК «Олимп». Кроме того, постановлением администрации от 26.07.2016 года № 129 утвержден план мероприятий по результатам данной проверки. В частности, определен контролирующий орган за деятельностью Учреждения - отдел по молодежной политике, физической культуре и спорту, который должен обеспечить проведение периодичных проверок, формирование и согласование Плана ФХД, сверку поступлений на счет Учреждения собственных доходов (по приносящей доход деятельности), контроль за их использованием. КУМИ поручено провести в отношении Учреждения внутренний контроль в сфере закупок, МУ «Централизованная бухгалтерия», юр. отдел и отдел по охране труда проверки (контрольный срез) правильности использования Учреждением фонда оплаты труда.

*2. Проведена проверка законности и результативности использования бюджетных средств, муниципального имущества и доходов от оказания платных услуг в муниципальном казенном учреждении «Информационный центр «Свирск» 2015 год, 6 месяцев 2016 года» (акт от 21.07.2016 № 13-а/2016).*

1. Объем проверенных бюджетных средств составил **4 932,99 тыс. руб.,** в т. ч. средства по деятельности за счет средств местного бюджета – 4 768,09 тыс. руб., средства от приносящего доход деятельности – 164,9 тыс. руб.

2. Проверено муниципального имущества состоящего на балансе Учреждения по состоянию на 01.01.2016 года на общую сумму 6 798,57 тыс. руб., в т. ч. недвижимого имущества – 4 694,13 тыс. руб., движимого имущества на сумму 2 104,44 тыс. руб.

3. **Выявлено нарушений на общую сумму 173,95 тыс. руб.,** в т. ч.

3.1. Неэффективное использование бюджетных средств, связанное с расходами, не предусмотренными нормативным правовым актом (п. 5.2 Положения об оказании платных услуг) в размере 65,1 тыс. руб.

3.2. В связи с неприменением норм раздела 3 Положения о материальном стимулировании, утвержденного приказом директора от 01.09.2012 № 92 произведена переплата стимулирующих выплат работникам Учреждения в сумме 103,82 тыс. руб. (п. 1.2.95 Классификатора нарушений).

3.3. В связи с превышением установленного п. 3 Положения о порядке и условиях премирования директора МУ «Информационный центр «Свирск», размера 5% лимита бюджетных обязательства ФОТ произведена переплата стимулирующей выплаты директору Учреждения за январь на 0,23%, за октябрь на 1,12%, за ноябрь на 0,17%, за декабрь 2015 года на 0,28%, в общей сумме 5,03 тыс. руб. (п. 1.2.95 Классификатора нарушений).

Учреждению в ходе проверки выдано Предписание КСП г. Свирска от 14.07.2016 № 1-П/2016 для незамедлительного устранения нарушений.

Кроме того, по результатам проверки выдано два Представления:

- Учредителю, главному распорядителю бюджетных средств – Комитету по управлению муниципальным имуществом, Представление от 02.08.2016 № 18-П/2016;

- Учреждению, Представление от 02.08.2016 г. № 17-П/2016 со сроком исполнения до 02.09.2016 года.

По результатам проверки на основании распоряжения КУМИ от 28.03.2016 № 16 утвержден план проведения КУМИ проверок соблюдения подведомственными Заказчиками законодательства и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Кроме того, директором Учреждения и КУМИ проведены ряд мероприятий по устранению нарушений. В частности, подготовлено Положение о материальном стимулировании работников, произведено экономическое обоснование цены на реализацию газеты «Свирская энергия», а также платных услуг Учреждения. Заключен договор безвозмездного оказания услуг от 01.08.2016 г. с МУ «Централизованная бухгалтерия» на ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Учреждения. Оценка результатов деятельности работников производится в соответствии критериями, утвержденными Положением об оплате труда.

*3. Проведен внутренний финансовый контроль Контрольно-счетной палаты муниципального образования «город Свирск» за 1 полугодие 2016 года (акт от 02.08.2016 г. № 14-а/2016).*

Проверка проведена в соответствии с требованиями ст. 160.2-1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации. Предметом проверки являлись финансово-хозяйственные операции, совершенные в 1 полугодии 2016 года.

В ходе проверки представлены оборотно-сальдовые ведомости и журналы операций за 1 полугодие 2016 года, а так же первичные отчетные документы, подтверждающие факт проведения хозяйственных операций:

• журнал операций расчетов с подотчетными лицами;

• журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками;

• журнал операций расчетов по оплате труда;

• журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов;

Данные оборотов и остатков журналов операций тождественно равны оборотам и остаткам по счетам отраженным в главной книге.

Проверкой целевого использования бюджетных средств на оплату труда работников и перечисления взносов в государственные и территориальные внебюджетные фонды нарушений не установлено. Проверкой своевременности и полноты учета основных средств за проверяемый период нарушений не установлено.

*4. Проведена проверка Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального образования «город Свирск» по вопросу целевого и эффективного использования недвижимого муниципального имущества, переданного в аренду (акт от 12.09.2016 № 15-а/2016).*

1. Объем проверенных средств (арендная плата, включая задолженность) составил **8 215,0 тыс. руб.,** т. ч.:

- за 2015 год– 4 114,0 тыс. руб.

- за 7 месяцев 2016 года – 4 101,0 тыс. руб.

2. **Выявлены нарушения в сумме 360,7 тыс. руб.,** связанные с не перечислением (несвоевременным или неполным перечислением) в бюджет муниципального образования «город Свирск» доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности и в т. ч. начисленная сумма пени (п.1.2.8 Классификатора нарушений).

КУМИ выдано Представление КСП г. Свирска от 26.09.2016 № 19-П/2016 со сроком исполнения до 26.10.2016 года. Согласно информации от 21.10.2016 г. № 320, предоставленной КУМИ все замечания приняты к сведению. Назначены специалисты ответственные за ведение претензионной работы по арендаторам, имеющим задолженность более трех месяцев, по начислению пени и арендной плате. В договоры аренды внесены дополнения, устанавливающие ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение арендатором обязательств.