



ДУМА ГОРОДА ПОКАЧИ

Ханты-Мансийский автономный округ - Югра

РЕШЕНИЕ

от 30.04.2015

№ 34

Об информации о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за 4-й квартал 2014 года

Рассмотрев информацию о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за 4-й квартал 2014 года, в соответствии с пунктом 2 статьи 17 решения Думы города Покачи от 27.03.2013 № 20 (в редакции от 26.02.2015) «О Положении о контрольно-счетной палате города Покачи», Дума города

РЕШИЛА:

1. Информацию о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за 4-й квартал 2014 года принять к сведению (приложение).
2. В соответствии с пунктом 5 статьи 8 регламента контрольно-счетной палаты, утвержденного приказом председателя контрольно-счетной палаты города Покачи от 04.12.2013 №35 (с изменениями от 05.02.2015) разместить на официальном сайте Думы города Покачи.
3. Контроль за выполнением решения возложить на руководителя аппарата Думы города Л.В. Чурину.

Председатель
Думы города Покачи



Н.В. Борисова



**Отчет
о работе контрольно-счетной палаты города Покачи
за 4 квартал 2014 года**

I. Общие положения

Контрольно-счетная палата города Покачи (далее - контрольно-счетная палата) как орган финансового контроля осуществляет свою деятельность в соответствии с требованиями, установленными в Положении о контрольно-счетной палате города Покачи, утвержденном решением Думы города Покачи от 27.03.2013 №20 и подотчетна Думе города Покачи.

Настоящая информация подготовлена в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 17 решения Думы города Покачи от 27.03.2013 № 20 (в редакции от 20.12.2013) «О Положении о контрольно-счетной палате города Покачи», пункта 3 статьи 8 регламента контрольно-счетной палаты, утвержденного приказом председателя контрольно-счетной палаты от 04.12.2013 №35.

Деятельность контрольно-счетной палаты осуществлялась на основе принципов законности, объективности, независимости, гласности и последовательной реализации всех форм финансового контроля: предварительного, оперативного (текущего) и последующего.

Основные усилия контрольно-счетной палаты в 4-м квартале 2014 года были сосредоточены на вопросах контроля использования средств бюджета города Покачи, соблюдения бюджетного законодательства, эффективности использования муниципального имущества.

Работа контрольно-счетной палаты строилась в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, местного самоуправления города Покачи, на основе плана работы на 2-е полугодие 2014 года, утвержденного приказом председателя контрольно-счетной палаты города Покачи.

Выполняя поставленные перед контрольно-счетной палатой задачи, в 4-м квартале 2014 года сотрудниками проведено 6 контрольных мероприятий.

Проверками охвачено 6 учреждений.

Проверено и проанализировано средств на сумму 188 718 645,57 рублей.

Выявлено нарушений и недостатков на сумму 1 035 084,73 рубля, в том числе:

- неэффективное расходование бюджетных средств на сумму 81 240 рублей, выразившееся в отвлечении на срок более 11 месяцев средств при расчетах с поставщиками;

- прочие нарушения и недостатки 953 844,73 рубля, из них:

- при расчетах с подотчетными лицами в сумме 105 814 рублей 68 копеек, из них:

- 3 183 рубля – оплата квитанции разных сборов;
- 89 450 рублей – оплата проезда к месту проведения отпуска и обратно по всем пунктам следования, без подтверждающей справки об отсутствии прямого маршрута, в то время когда прямой маршрут существовал;
- 12 672 рубля 48 копеек – при проезде к месту похорон (Новосибирск-Донецк) и обратно произведена оплата иных расходов иждивенца (Прага-Минск-Новосибирск);
- 509 рублей 20 копеек – счетная ошибка.

- при расчетах по оплате труда в сумме 160 351 рубль 03 копейки, из них:

- 11 768 рублей 90 копеек – применение коэффициента специфики работы к должностному окладу заведующего учреждения комбинированного вида, как за работу в учреждении компенсирующего вида;
- 148 582 рубля 13 копеек – выплаты из стимулирующей части ФОТ за стаж непрерывной работы руководящему составу учреждения, не предусмотренные Положением о порядке установления стимулирующих выплат.

-при проверке законности проведения закупок нарушения на сумму 687 679 рублей.

Направлено 3 представления для устранения нарушений и привлечения к ответственности. В результате исполнения данных представлений привлечено к дисциплинарной ответственности в виде замечаний 3 человека.

Дано 141 экспертно-аналитическое заключение, в том числе 129 на проекты постановлений администрации города Подачи и 12 на проекты решений Думы города.

Выявленные, но не устраненные предложения, указанные в представлениях, находятся на контроле счетной палаты.

Информация по результатам каждого проведенного контрольного мероприятия в соответствии с регламентом контрольно-счетной палаты направлялась главе города Подачи и председателю Думы города Подачи.

II. Контрольно-ревизионная деятельность

2.1 Проверка выполнения муниципального задания за период 2012-2013 годов в муниципальном автономном дошкольном образовательном учреждении детский сад комбинированного вида

«Рябинушка», по результатам которой выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. Допущено неправомерное использование бюджетных средств в сумме 266 165 рублей 71 копейка, в том числе:

- при расчетах с подотчетными лицами в сумме 105 814 рублей 68 копеек, из них:

- 3 183 рубля – оплата квитанции разных сборов;
- 89 450 рублей – оплата проезда к месту проведения отпуска и обратно по всем пунктам следования, без подтверждающей справки об отсутствии прямого маршрута, в то время когда прямой маршрут существовал;
- 12 672 рубля 48 копеек – при проезде к месту похорон (Новосибирск-Донецк) и обратно произведена оплата иных расходов иждивенца (Прага-Минск-Новосибирск);
- 509 рублей 20 копеек – счетная ошибка.

- при расчетах по оплате труда в сумме 160 351 рубль 03 копейки, из них:

- 11 768 рублей 90 копеек – применение коэффициента специфики работы к должностному окладу заведующего учреждения комбинированного вида, как за работу в учреждении компенсирующего вида;
- 148 582 рубля 13 копеек – выплаты из стимулирующей части ФОТ за стаж непрерывной работы руководящему составу учреждения, не предусмотренные Положением о порядке установления стимулирующих выплат.

2. Нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, выразившееся в неэффективном использовании бюджетных средств в сумме 81 240 рублей, допущенном в результате безрезультативного отвлечения бюджетных средств при расчетах с поставщиками и подрядчиками сроком от трех до одиннадцати месяцев.

3. Нарушены требования приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 декабря 2010 года №173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению», а именно:

- отсутствует аналитический учет по задолженности дебиторов перед учреждением;

- допускаются ошибки при перенесении остатков из одного отчетного периода на начало другого отчетного периода.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений в учреждение направлено представление.

В результате последующего контроля установлено, что в бюджет возвращены 11768 рублей 90 копеек в феврале 2015 года. Виновные не наказаны. Представление остается на контроле.

2.2 Плановая проверка в рамках соблюдения требований законодательства о размещении заказов и соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок МБУ «Комбинат питания» за период с 01.07.2013 года по 30.06.2014 года.

В результате проверки выявлено:

1. В нарушение требования пункта 3 статьи 18 Федерального закона от 21.07.2005 №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», МБУ «Комбинат питания» не предоставлены через официальный сайт государственных закупок в федеральный уполномоченный орган сведения об исполнении 6 контрактов.

2. В нарушение требования пункта 4 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», МБУ «Комбинат питания» произвело 3 закупки товаров у единственного поставщика (исполнителя) на сумму, превышающую 100 тысяч рублей каждая.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений направлено предписание в МБУ «Комбинат питания».

Предписание в установленный срок было исполнено и снято с контроля.

Также для принятия мер по устранению выявленных нарушений направлено представление в МБУ «Комбинат питания».

Виновные в нарушении лица не привлечены к ответственности в связи с тем, что сотрудник находится в отпуске по уходу за ребенком.

2.3 Плановая проверка в рамках соблюдения требований законодательства о размещении заказов и соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок в Думе города Покачи за период с 01.07.2013 года по 30.06.2014 года.

Нарушений со стороны учреждения при размещении заказов за период с 01.07.2013 по 31.12.2013 года и нарушений в сфере закупок за период с 01.01.2014 по 30.06.2014 года не выявлено.

2.4 Плановая проверка в рамках соблюдения требований законодательства о размещении заказов и соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок в МБУ СОК «Звездный» за период с 01.07.2013 года по 30.06.2014 года.

В ходе проверки установлено, что МБУ СОК «Звездный» в нарушение пункта 3 статьи 18 Закона о размещении заказов были предоставлены через официальный сайт государственных закупок в федеральный уполномоченный орган сведения о заключении 1 контракта с нарушением сроков на сумму 17 987,02 рубля.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений и привлечению к ответственности виновных направлено представление в МБУ СОК «Звездный».

Одно виновное в нарушении лицо привлечено к дисциплинарной ответственности в виде замечания.

2.5 Плановая проверка в рамках соблюдения требований законодательства о размещении заказов и соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок в МБОУ ДОД «Детская музыкальная школа» за период с 01.07.2013 года по 30.06.2014 года.

В результате проверки выявлено:

1. В нарушение требования пункта 3 статьи 18 Закона о размещении заказов, МБОУ ДОД «Детская музыкальная школа» не предоставлены через официальный сайт государственных закупок в федеральный уполномоченный орган сведения о заключении и об исполнении 3 контрактов.

2. В нарушение требования приказа Минэкономразвития России №544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 (ред. от 29.08.2014) «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» в МБОУДОД «Детская музыкальная школа» нарушило срок размещения плана – графика за 2014 год в сети интернет на 62 рабочих дня на сумму 379 692 рубля.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений и привлечению виновных к ответственности направлено предписание в МБОУ ДОД «Детская музыкальная школа».

Предписание в установленный срок было исполнено и снято с контроля.

Также для принятия мер по устранению выявленных нарушений направлено представление в МБОУ ДОД «Детская музыкальная школа».

Одно виновное в нарушении лицо привлечено к дисциплинарной ответственности в виде замечания.

2.6 Плановая проверка в рамках соблюдения требований законодательства о размещении заказов и соблюдения

законодательства о контрактной системе в сфере закупок в МБУ ДЦ «Этвит» за период с 01.07.2013 года по 30.06.2014 года.

В результате проверки выявлено:

1. В нарушение пункта 3 статьи 18 Закона о размещении заказов были предоставлены через официальный сайт государственных закупок в федеральный уполномоченный орган сведения о заключении 2 контрактов с нарушением сроков.

2. В нарушение требования приказа Минэкономразвития России № 544, Казначейства России № 18н от 20.09.2013 (ред. от 29.08.2014) «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» в МБУ ДЦ «Этвит»:

- нарушены сроки размещения плана – графика за 2014 год в сети интернет на 62 рабочих дня;

- не включена в план - график информация о количестве товаров по большинству запланированных закупок;

- не включена информация в план – график о сроках исполнения контрактов по всем запланированным закупкам;

- не включена в план – график информация о порядковых номерах планируемых закупок.

Сумма нарушений составила 290 тысяч рублей.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений и привлечению к ответственности виновных направлено представление в МБУ ДЦ «Этвит».

В ответ на представление МБУ ДЦ «Этвит» направлено письмо, в котором указано, что с ответственными должностными лицами учреждения проведена беседа, проанализированы данные по выявленным нарушениям, их причины их совершения.

III. Экспертно-аналитическая и информационная деятельность.

Экспертно-аналитическая деятельность контрольно-счетной палаты осуществлялась по направлениям, определенным статьей 8 «Положения о контрольно-счетной палате города Покачи», утвержденного решением Думы города Покачи от 27 марта 2013 года № 20 (с изменениями от 20.12.2013 №140).

Контрольно-счетной палатой во исполнение возложенных на нее задач в отчетном периоде осуществлены экспертизы, подготовлены

отчеты, информации, справки и заключения по вопросам, входящим в её компетенцию, а именно:

- в соответствии со статьей 6 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе», утвержденного решением Думы города Покачи от 22 февраля 2013 года № 3 (с изменениями от 23.06.2014 № 66) проведена экспертиза проекта решения Думы города Покачи «О бюджете города Покачи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов». В результате проведенной экспертизы было дано заключение о целесообразности принятия предложенного проекта бюджета;
- подготовлено 49 экспертно-аналитических заключения, из них:
 - 25 на проекты постановлений администрации города Покачи;
 - 24 на проекты решений Думы города Покачи;
- в соответствии с требованием пункта 25 части 2 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» контрольно-счетная палата осуществляла согласование возможности заключения договоров (контрактов) с единственным поставщиком, направляемых заказчиками города Покачи.

За период 2014 года в контрольно-счетную палату направлено на согласование 20 обращений, из них 19 прошли процедуру согласования.

IV. Информационная деятельность.

- Подготовлена и направлена в Думу информация о работе контрольно-счетной палаты города Покачи за третий квартал 2014 года. Данная информация размещена на сайте Думы города Покачи <http://www.dumapokachi.ru>
- предоставлена информация о проведении проверок в сфере размещения муниципального заказа в Департамент экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- подготовлен и представлен в Думу города Покачи план работы контрольно-счетной палаты на первое полугодие 2015 года. Данная информация размещена на сайте Думы города Покачи.

V. Взаимодействие с правоохранительными органами.

В рамках взаимодействия контрольно-счетной палаты с правоохранительными органами города Покачи, в соответствии с

пунктом 2.3.4 подраздела 2.3 раздела II о сотрудничестве между Прокуратурой города Покачи и контрольно-счетной палатой города Покачи от 04.06.2012, в целях проведения надзорной деятельности подготовлены и направлены копии всех актов контрольных проверок, проведенных в 4-м квартале 2014 года.