

Отчет

о результатах осуществления Финансовым управлением г. Таганрога внутреннего муниципального финансового контроля за 2-й квартал 2017 года

№ п / п	Объект финансового контроля	Наименование мероприятия	Результат контрольного мероприятия	Объем проверенных средств (тыс.руб.)	Сумма нарушений, из них сумма устранимых нарушений (тыс.руб.)	Количество предписаний /представлений, количество протоколов об административных правонарушениях и дисциплинарных взысканиях; сведения об устранении нарушений
1	2	3	4	5	6	7
1	Администрация города Таганрога и субъекты малого и среднего предпринимательства - получатели субсидий	Соблюдение получателями условий, целей и порядка предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в рамках подпрограммы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Таганроге» муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика» за период 2015 года за счет всех источников финансирования и 2016 года за счет средств местного бюджета.	Проверка приостановлена приказом от 19.04.2017 № 33-од. Проверка возобновлена приказом от 05.07.2017 № 43-од. Акт проверки направлен на ознакомление письмом от 06.07.2017 №60.9/1816.			
2	МКУ «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения на территории г. Таганрога»	Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств и средств от приносящей доход деятельности	Доходы от оказания платных услуг не приходовались в кассу Учреждения с 01.01.2016 по 03.11.2016. Договор о материальной ответственности с уполномоченным лицом, имеющим право работы с денежной наличностью, не заключен. Денежные средства от оказания услуг поступали в Учреждение без оформления приходных ордеров, кассовых чеков или бланков строгой отчетности. Установлено хранение свободных денежных средств сверх установленного лимита. Установлены факты искажения остатков в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503130). При проведении выборочной инвентаризации основных средств установлена недостача (за счет несвоевременного отражения в учете	42 500,83	5 368,56, из них устранимых 2 930,8	Представление от 16.06.2017 № 1 ПР со сроком исполнения 15.07.2017. Протоколы об административном правонарушении от 09.06.2017 № 1 и от 09.06.2017 № 2.

		<p>перемещения основных средств по материально-ответственным лицам) в сумме - 156,6 тыс. рублей и излишки в сумме - 2 298,4 тыс. рублей.</p> <p>С нарушением осуществлено списание муниципального имущества – система «Безопасный город» и «Безопасный город - авто», не принято Положение о комиссии по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств. Решение комиссии о списании имущества не предоставлено. Пригодные к дальнейшему использованию отдельные узлы, детали, конструкций и материалы, полученных в результате списания объектов не оприходованы. Не был произведен демонтаж и утилизация кабельной трассы основных средств.</p> <p>Не принято к учету и не отражено имущество на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование», не заключены договоры безвозмездного пользования имуществом с ПАО «Ростелеком» и Департаментом по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Ростовской области.</p> <p>Установлены факты оказания услуги по обучению руководителей и сотрудников организаций, расположенных на территории города Таганрога всех форм собственности на безвозмездной основе, что привело к недополучению доходов бюджета города за 2016 год, I квартал 2017 года в сумме 792,0 тыс. рублей.</p> <p>Завышен норматив штатной численности на 1 штатную единицу специалиста гражданской обороны (ведущий), что повлекло неэффективное расходование бюджетных средств на выплату заработной платы в сумме 457,4 тыс. рублей.</p> <p>Завышен норматив штатных единиц отдела подготовки населения в 2016 году на 0,8 ставки, в 2017 году на 1,45 ставки, что повлекло неэффективное расходование бюджетных средств на выплату заработной платы в сумме 321,2 тыс. рублей. Кроме того, на 2017 год фонд оплаты труда завышен на 475,8 тыс. рублей.</p> <p>В нарушении статьи 34 Бюджетного кодекса РФ учреждением осуществлено неэффективное расходование бюджетных средств в сумме – 95,76 тыс. рублей в связи с приобретением мотора лодочного и части основных средств, не предусмотренных обоснованиями (расчетами), являющимися неотъемлемой частью бюджетной сметы.</p> <p>На 01.01.2017 года дебиторская задолженность составила 1 620,6 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>859,3 тыс. рублей по оплате договоров на оказание платных услуг, из которых по состоянию на 15.05.2017 года погашено 117,6 тыс. рублей, таким образом, претензионная работа в Учреждении ведется недостаточно, исковая работа проводится с нарушением сроков; допущено неэффективное расходование бюджетных средств в размере 761,3 тыс. рублей. в связи с перечислением 15.08.2016 аванса ПАО «МРСК Юга» в размере 751,0 тыс. рублей, работы по договору не начаты. Также были произведены переплаты по страховым взносам на обязательное социальное страхование в размере 1,9 тыс. рублей, и по налогу на прибыль в размере 8,4 тыс. рублей.</p> <p>Заработная плата за декабрь 2015 года и январь 2016 года была перечислена с нарушением сроков в связи с изменением типа Учреждения, выплата компенсации за задержку заработной платы привела к неэффективному расходованию средств бюджета в размере</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>10,1 тыс. рублей. При выплате компенсации, были нарушены правила применения бюджетной классификации.</p> <p>Размер премии сотруднику в связи с применением дисциплинарного взыскания не уменьшался.</p> <p>В 2016 году доходы от предоставления платных услуг были исполнены на 42,2%, или на 454,10 тыс. рублей, вследствие несвоевременного открытия лицевого счета МКУ «Управление защиты от ЧС» 29.09.2016 года.</p> <p>Нарушен порядок ведения регистров бухгалтерского учета (журнал операций № 1 по счету «Касса» не велся; в путевых листах, авансовых отчетах, журнале учета обязательств отсутствуют необходимые реквизиты).</p> <p>Предрейсовые осмотры водителей проводились после выезда на маршрут.</p>			
	ИТОГО		42500,83	5368,56	

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Т.И. Лях

Ольга Васильевна Субботина
8(8634)383054
Татьяна Александровна Шарафутдинова
8(8634)610307