

Отчет

о контрольно - ревизионной работе Финансового управления за 3 квартал 2014 года

(тыс. руб)

№ п/п	Наименование объекта проверки	Содержание и цель проверки	Результат проверки	Объем проверенных средств (тыс.руб.)	Сумма нарушений (тыс.руб.)	Организация-нарушитель	Меры
1	2	3	4	5	6	7	7
1	МОБУ ДОД ДЮСШ №4	Проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов при формировании и утверждении плана ФХД, полноты и достоверности формирования отчетности по исполнению ПФХД в разрезе источников финансирования	В нарушение Постановления от 30.12.2011 года № 5063 контингент фактических потребителей услуги не соответствует категории потребителей, утвержденных муниципальным заданием. В нарушение Постановлений от 31.10.2008 года № 5840 и от 05.02.2013 года № 305 директору МОБУ ДОД ДЮСШ № 4 установлена надбавка за руководство учреждением, имеющим специальные (коррекционные группы) в размере 20% от должностного оклада. Уставом данный вид деятельности не предусмотрен, а Лицензией не предусмотрено право осуществления образовательной деятельности по программе для детей с ограниченными возможностями здоровья. Сумма переплаты 47,2 тыс. рублей.	8476,3	3147,2	МОБУ ДОД ДЮСШ №4	Направлено представление от 04.07.2014 года № ПР-4. Составлено 2 протокола об административных правонарушениях (№ 16 от 04.07.2014 и № 17 от 04.07.2014). Объявлено замечание должностным лицам (Приказ от 01.08.2014 № 49), уплачен административный штраф
2	Управление образования города Таганрога	Проверка обоснованности и эффективности расходов, предусмотренных и профинансированных в 2014 году, а также расходов, осуществленных за счет родительской платы по направлениям: ремонт и техническое обслуживание оборудования, приобретение основных средств, мягкого инвентаря, прочих материальных запасов в МБДОУ 13/38,24,25,39,76,99,100,101,102	Медикаменты закупаются с нарушением Перечня медикаментов для медицинских кабинетов. Неэффективное использование денежных средств на приобретение медикаментов (сверх необходимого) составило 6,3 т.р. Установлены факты ремонта и технического обслуживания оборудования на сумму 114,2 т.р. за счет средств местного бюджета вместо средств субвенции и предпринимательской деятельности. Не соблюдены принципы эффективности, результативности, обеспечения гласности, предотвращения коррупции при приобретении товаров в соответствии с Федеральным законом от 05.03.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг»	2970,4	120,5	МБДОУ д/с №№ 13/38, 24, 25, 39, 76, 99, 100, 101, 102	Направлено представление от 22.07.2014 года № ПР-6. Контрольно ревизионному отделу Управления образования поручено осуществлять предварительный контроль соблюдения ДОУ требований действующего бюджетного законодательства.
3	Управление ЖКХ	Проверка целевого использования субсидии на замену и модернизацию лифтов, отработавших срок службы	Допущено нарушение в части излишнего финансирования средств местного бюджета УЖКХ ООО "УК "СКЦ" в сумме 27,7 тыс. рублей	18301,2	27,7	Управление ЖКХ	Направлено представление от 17.07.2014 года № ПР-5. Направлено предписание от 11.08.2014 № ПРП-1 о возмещении ущерба муниципальному образованию "Город Таганрог" (ПРП-1 от 11.08.2014). Согласно информации УК "СКЦ" от 11.07.2014 года "№ 231 средства будут возвращены после снятия ареста со счета.
4	Управление ЖКХ	Проверка целевого использования субсидии на капитальный ремонт дома по адресу ул. Сызранова 1/8	Допущено нарушение в части завышения объемов выполненных работ на сумму 310,5 тыс. рублей	4 738,50	310,5	Управление ЖКХ	Направлено представление от 28.08.2014 года № ПР-8. УЖКХ направлена претензия в адрес ООО "УК "СКЦ" о возврате неправомерно удерживаемых средств и оплате пени. Срок исполнения претензии 13.10.2014 года.

5	МБУК "ДК "Фестивальный"	Проверка отчетности об исполнении муниципального задания	Превышение расчетного объема ФОТ от штатного расписания. Фактически оказаны платные услуги по стоимости, превышающей утвержденные Администрацией г. Таганрога тарифы. В нарушении п. 12 Постановления Администрации города Таганрога от 19.02.2013 года № 464 «О мерах по реализации решения Городской Думы города Таганрога от 26.12.2012 года № 512 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2013 года и плановый период 2014 и 2015 годов» в договорах на приобретение товаров предусматривалось авансирование 100%. Заключены договоры аренды без согласования с собственником помещения КУИ г. Таганрога.	14460,4	573,3	МБУК "ДК "Фестивальный"	Направлено представление от 26.08.2014 года № ПР-7. Согласно приказа МБУК ДК "Фестивальный" от 28.08.2014 года № 12/08 сотрудникам предписано усилить контроль за нормативными документами. На ведущего экономиста наложено дисциплинарное взыскание в виде замечания
6	Управление культуры г. Таганрога	Проверка Управления культуры на предмет полноты и достоверности отчетности о реализации ДЦП по реализации мероприятий развития культуры и искусства в городе Таганроге на 2011-2015 годы, отчетности об исполнении муи задания МБУК "ДК "Фестивальный"	Нарушен порядок формирования муниципального задания (МБУК Таганрогский ордена "Знак Почета" театр им А.П. Чехова" не утверждены натуральные объемы муниципального задания), в ДЦП не учтены средства от приносящей доход деятельности, бюджетная роспись составлена ниже доведенных лимитов, в нарушении п. 12 Постановления Администрации города Таганрога от 19.02.2013 года № 464 «О мерах по реализации решения Городской Думы города Таганрога от 26.12.2012 года № 512 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2013 года и плановый период 2014 и 2015 годов» в договорах на приобретение товаров предусматривалось авансирование 100%. отсутствует контроль за тарифами в учреждениях культуры	383498,6	98986,7	Управление культуры г. Таганрога	Направлено представление от 29.08.2014 года № ПР-9. Составлен 1 протокол об административном правонарушении (от 28.08.2014 и № 18).
7	Управление ЖСХ	Проверка целевого использования субсидии на капитальный ремонт дома по адресу ул. Фрунзе 63/65	Допущено нарушение в части завышения объемов выполненных работ на сумму 535,0 тыс. рублей. В ходе проверки выполнены дополнительные работы на сумму 396,3 тыс. рублей.	4 151,60	535,0	Управление ЖСХ	Направлено представление от 26.09.2014 года № ПР-10. Срок исполнения 27.10.2014 года
8	Согласование заключения контракта с единственным поставщиком в рамках Закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ в органе местного самоуправления, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок	Проверка обращений муниципальных учреждений и организаций о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком на предмет соответствия требованиям действующего законодательства Российской Федерации в сфере закупок.	Рассмотрено 62 обращения о согласовании заключения контрактов с единственным поставщиком, из них согласовано к заключению 61 контракт, 1 – отказано на сумму 98,6 тыс. рублей, в связи с нарушением п.1, ч.1, ст.33 действующего законодательства (описание объекта закупки содержит фирменное наименование). Проведено 62 заседаний Комиссии по согласованию заключения контрактов с единственным поставщиком	104158,1	98,6	ГУ "Управление ГО и ЧС города Таганрога"	Возвращено 1 обращение для проведения повторных процедур закупок

9	Проверка сметной документации	В части предварительного контроля осуществлена проверка смет на предмет правильности применения сметных территориальных нормативов Ростовской области.	Проверено 109 смет (в части правильности применения расценок и расчета договорной цены) на капитальный ремонт (в т.ч. выборочный), ремонтные работы, выполнение которых не затрагивает конструктивные и другие характеристики надежности и безопасности объекта.	41 208,10	548,7	УКС, УЖКСХ, Управление здравоохранения, Управление образования, Комитет по физической культуре и спорту, МОБУ СОШ №31, МОБУ СОШ №5, МОБУ ДОД "Детская школа искусств", МАУ "МФЦ", МБУ ЦСО г. Таганрога	Уменьшена сметная стоимость выполнения работ в связи с неправомерным применением коэффициентов пересчета.
	ИТОГО			581 963,20	104 348,20		

Начальник Финансового управления г.Таганрога

исп. Преорчук И.Г.



Т.И.Лях