

**Отчет
о контрольно - ревизионной работе Финансового управления за 2014 год**

№ п/п	Объект финансового контроля	Наименование мероприятия	Результат проверки	Объем проверенных средств (тыс.руб.)	Сумма нарушений (тыс.руб.)	Организация-нарушитель	Меры
1	2	3	4	5	6	7	8
Контрольные мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля							
1	Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных на обеспечение выполнения функций Комитетом по физической культуре и спорту	В нарушение (подп. 8 п.1 ст. 158, п.1 ст. 221 Бюджетного кодекса РФ, п. 2 приказа Минфина России от 30 июля 2010 года № 84н, п. 2 приказа Минфина России от 20 ноября 2007 года № 112н) бюджетная смета в проверяемом периоде Комитетом по физической культуре и спорту не велась.	138 556,60		Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	Составлено 2 протокола об административных правонарушениях (№ 1 от 26.05.2014, № 2 от 26.05.2014). Объявлены выговор гл бухгалтеру (приказ от 16.06.2014 № 15-лс), 2 замечания специалистам (приказы от 16.06.2014 № 16-лс, 17-лс). В ходе проверки восстановлены бюджетные сметы за 2013 и 2014 годы.
2	Управление капитального строительства г. Таганрога	Проверка соблюдения сроков направления в Финансовое управление г. Таганрога информации, при представлении интересов муниципального образования, о результатах рассмотрения дела в суде, наличия оснований для обжалования и результатах обжалования судебного акта	В нарушение части 4 статьи 242.2 Бюджетного кодекса РФ не представлена информация о результатах рассмотрения дел в суде: № А53-13055/13 истец ООО «Ростстрой», № А53-11172/13 истец ООО «Геостройпроект», № А53-29213/12 истец ООО «СКАСПИ»			Управление капитального строительства г. Таганрога	Составлено 3 протокола об административных правонарушениях (№ 3 от 04.06.2014, № 4 от 04.06.2014, № 5 от 04.06.2014).
3	Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	Проверка соблюдения сроков направления в Финансовое управление г. Таганрога информации, при представлении интересов муниципального образования, о результатах рассмотрения дела в суде, наличия оснований для обжалования и результатах обжалования судебного акта	В нарушение части 4 ст. 242.2 Бюджетного кодекса РФ не представлена информация о результатах рассмотрения дел в суде: 1. Дело № А53-15759/13 истец ООО «УК «ЖКО», 2. Дело № А53-345/14 истец ООО «УК «Прайм», 3. Дело № А53-13356/13 истец ООО «УК «ЖКО», 4. Дело № А53-15760/13 истец ООО «УК «ЖКО», 5. Дело № А53-4926/13 истец ООО «УК «ЖКО», 6. Дело № А53-3718/13 истец ООО «УК «ЖКО», 7. Дело № А53-26262/13 истец ООО «УК «ЖКО», 8. Дело № А53-23596/13 истец ООО «Эталон», по делам № А53-4926/13 и № А53-3718/13 Комитетом по управлению имуществом г. Таганрога были направлены апелляционные жалобы (дела № 15АП-18296/13 и № 15АП-12727/13 соответственно)			Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	Составлено 10 протоколов об административных правонарушениях (№ 6 от 04.06.2014 № 7 от 04.06.2014 № 8 от 04.06.2014 № 9 от 04.06.2014 № 10 от 04.06.2014 № 11 от 04.06.2014 № 12 от 04.06.2014 № 13 от 04.06.2014 № 14 от 04.06.2014 № 15 от 04.06.2014)
4	МБУЗ "Комбинат питания"	Ревизия финансовой и хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Комбинат питания»	Основная деятельность учреждения не соответствует целям его создания. При проверке товарных накладных установлено неправомерное принятие к учету МБУЗ «Комбинат питания» документов поставщиков – накладных, оформленных с нарушением требований, установленных приказом ФНС РФ от 21.03.2012г. № ММВ-7-6/172@ "Об утверждении форматов первичных учетных документов". Руководителями лечебных учреждений было допущено расходование средств субвенции областного бюджета с нарушением норм Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». При проверке сведений об исполнении (о расторжении) муниципального контракта, размещенных на официальном сайте закупок www.zakupki.gov.ru в сети Интернет, выявлена недостоверная информация, размещенная МБУЗ «Комбинат питания». Оплачивались договоры, заключенные на сумму, превышающую, установленного Центральным банком Российской Федерации, предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке. В ходе исполнения контрактов изменялись условия контрактов. На момент проведения ревизии договоры на аренду помещений, занимаемых МБУЗ «Комбинат питания» в лечебных учреждениях, и возмещение коммунальных услуг не заключались.	26 013,80		МБУЗ "Комбинат питания"	Ликвидационные мероприятия МБУЗ «Комбинат питания» завершены. Лицевые счета учреждения закрыты Управлением Федерального казначейства в январе 2015 года

Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей "Детско-юношеская спортивная школа №4"	Проверка соблюдения МОБУ ДОД ДЮСШ №4 г. Таганрога бюджетного законодательства и иных нормативных актов при формировании и утверждении плана финансово-хозяйственной деятельности на 2013 и 2014 годы. Полноты и достоверности формирования отчетности по исполнению плана финансово-хозяйственной деятельности в разрезе источников финансирования за 2013 – истекший период 2014 года. Проверка соблюдения порядка и условий получения субсидий на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат за 2013 – истекший период 2014 года. Проверка предоставления услуг на платной и частично платной основе за 2013 – истекший период 2014 года.	В нарушение Постановления 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.	8 476,30	3 147	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 Направлено письмо о пересмотре объемов муниципального задания в адрес Управления образования г. Таганрога. Переплата заработной платы прекращена. Издан приказ об исключении надбавки за руководство учреждением, имеющим специальные (коррекционные группы)
6 Управление образования города Таганрога	Проверка обоснованности и эффективности расходов, предусмотренных и профинансированных в 2014 году, а также расходов, осуществленных за счет родительской платы, по МБДОУ д/с № 13/38, 24, 25, 39, 76, 99, 100, 101, 102.	Медикаменты закупались 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»	2 970,40	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.
7 Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	Проверка целевого использования субсидий на правленных на замену и модернизацию лифтов, отработавших нормативный срок службы, по следующим адресам: ул. Ломоносова, 55; ул. Чучева, 26; ул. Пархоменко, 60.	Допущено нарушение в части излишнего финансирования средств местного бюджета УЖКХ ООО "УК "СКЦ" в сумме 27,7 тыс. рублей	18 301,20	27,7	Управление ЖКХ ООО "УК "СКЦ"	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). Средства в размере 27,7 тыс. рублей возвращены в бюджет муниципального образования "Город Таганрог".
8 Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	Проверка целевого использования субсидии, направленной в 2013 году на капитальный ремонт многоквартирного дома по адресу ул. Сызранова, 8/1	Допущено нарушение в части завышения объемов выполненных работ на сумму 310,5 тыс. рублей	4 738,50	310,5	Управление ЖКХ ООО "УК "СКЦ"	Направлено представление от 28.08.2014 года № ПР-8 об устранении выявленных нарушений. Выполнены дополнительные работы на сумму 310,5 тыс. рублей, согласованные с жильцами многоквартирного дома.

	Управление культуры г. Таганрога	Контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации долгосрочных целевых программ по реализации мероприятий развития культуры и искусства в городе Таганроге на 2011-2015 годы, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий 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 долгосрочной целевой программе не учтены средства от приносящей доход деятельности, бюджетная роспись составлена ранее 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	383 498,60	98 987	Управление культуры г. Таганрога и подведомственные учреждения	Направлено представление от 29.08.2014 года № ПР-9. Составлен 1 протокол об административном правонарушении (от 28.08.2014 и № 18). Нарушения в части утверждения муниципальных программ на сумму 64 835,1 тыс. рублей прекращены. В 2014 году муниципальная программа содержит внебюджетные источники финансирования. Усилен контроль за финансовой дисциплиной. Объем муниципального задания (МБУК Таганрогский ордена "Знак Почета" театр им А.П. Чехова") пересмотрен и подтвержден объем финансового обеспечения на сумму 34 151,6 тыс. рублей.
9,1	МБУК "ДК "Фестивальный"	Проверка отчетности об исполнении муниципального задания	Превышение расчетного объема фонда оплаты труда от штатного расписания. Фактически оказаны платные услуги по стоимости, превышающей утвержденные Администрацией г. Таганрога тарифы. Заключены договоры аренды без согласования с собственником помещения КУИ г. Таганрога.	14 460,40	573,3	МБУК "ДК "Фестивальный"	Направлено представление от 26.08.2014 года № ПР-7. Согласно приказу МБУК ДК "Фестивальный" от 28.08.2014 года № 12/08 сотрудникам предписано усилить контроль в сфере закупок. На введшего экономиста наложено дисциплинарное взыскание в виде замечания. Нарушение в части стоимости платных услуг прекращено на сумму 573,3 тыс. рублей. Постановлением Администрации города Таганрога утверждены новые тарифы на оказание платных услуг.
10	Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	Проверка целевого использования субсидий на правленных на капитальный ремонт многоквартирных домов по следующим адресам: ул. Фрунзе, 63/656.	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	Управление ЖКХ ООО УК "РЭП "Профессионал"	Направлено представление от 26.09.2014 года № ПР-10 о принятии мер по устранению выявленных нарушений. Выполнены дополнительные работы на сумму 535,0 тыс. рублей, согласованные с жильцами многоквартирного дома
11	Управление образования г. Таганрога	Проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов города Таганрога, в т.ч. соблюдение порядка предоставления субсидий, порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы, соответствия бюджетной росписи сводной бюджетной росписи, соблюдения порядка принятия бюджетных обязательств, соблюдение срока направления в финансовое управление информации о результатах рассмотрения дела в суде, наличия оснований для обжалования и результатах обжалования судебного акта.	Использование бюджетных средств без подтверждения оправдательными документами - 70,3 тыс. руб.; Неправомерное использование внебюджетных средств (необоснованные расходы родительской платы) - 1,0 тыс. руб.; неэффективное использование бюджетных средств - 219,5 тыс. руб.; расходование денежных средств, в нарушение установленного муниципальным контрактом (договором) порядка (условий) поставки товара, оказанных услуг - 1122,8 тыс. руб.; завышение размера финансового обеспечения на выполнение муниципального задания - 321,9 тыс. руб.; принятие обязательств, сверх утвержденных плановых назначений - 61 282,3 тыс. руб.; нарушения бухгалтерского учета и отчетности - 5 806,3 тыс. руб.; искажение отчетности - 74 774,1 тыс. руб.; неприятие мер по взысканию дебиторской задолженности - 35,7 тыс. руб.; не принятие мер по погашению кредиторской задолженности - 11,1 тыс. руб.; использование при расчете начальной (максимальной) цены информации об услугах, не соответствующих предмету аукциона - 3 112,2 тыс. руб.; отсутствие обоснования (расчета) начальной (максимальной) цены контракта - 115,8 тыс. руб.; нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет - 96 415,6 тыс. руб.; не соблюдение лимитов топливно-энергетических ресурсов, нецелевое использование бюджетных средств - 3,7 тыс. руб.; завышение объемов выполненных работ по текущему ремонту - 99,4 тыс. руб.; не применение штрафных санкций - 1,5 тыс. руб.; неправомерное использование внебюджетных средств (необоснованные расходы родительской платы) - 1,0 тыс. руб.; нарушения при проведении инвентаризации (недостача) - 0,4 тыс. руб.	1 954 318,40	243 393,60	Управление образования г. Таганрога и подведомственные учреждения	По результатам проверки в адрес Управления образования г. Таганрога направлено Представление от 28.10.2014 № 11 о принятии мер по устранению выявленных нарушений; составлено два протокола об административных правонарушениях от 20.10.2014 № 19 и № 20. Представлена информация об устранении нарушений от 19.11.2014 № 9992, от 22.12.2014 № 10895, от 30.12.2014 № 11220, от 13.01.2015 № 58, согласно которой по факту нецелевого использования средств местного бюджета на сумму - 3,7 тыс. рублей за счет средств от приносящей доход деятельности восстановлены средства местного бюджета, недостача на сумму - 0,4 тыс. рублей внесена в кассу МБДОУ д/с № 25. Нарушения на сумму - 243 389,5 тыс. рублей, которые не представляется возможным устранить, прекращены: бюджетная смета на 2014 год составлена и утверждена в соответствии с требованиями действующего законодательства, по состоянию на 01.04.2014 года приняты к учету акты КС-2 и справки КС-3 на сумму - 99,4 тыс. рублей по текущему ремонту; вопрос искажения отчетности: с 01.01.2014 года в Управлении образования г. Таганрога внедрена бухгалтерская программа 1С, а также осуществлено внедрение программы 1С в подведомственных учреждениях. Ведется претензионная работа. Изданы приказы об усилении контроля за соблюдением действующего законодательства и финансовой дисциплины (от 08.10.2014 № 1160, от 06.11.2014 № 1272, от 30.12.2014 № 1667 и др.). Применены меры дисциплинарного взыскания к виновным лицам (объявлены замечания по приказам от 08.11.2014 № 46-лс, от 19.11.2014 № 493, от 17.10.2014 № 251-1 и др.). Устранение нарушений по ведению реестра сведений о принятых и учтенных бюджетных обязательствах по состоянию на 01.01.2015 и указанию ОКВЭД, находится на контроле в контрольно-ревизионном отделе Финансового управления г. Таганрога по сроку до 31.01.2015.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад общеразвивающего вида второй категории № 25 "Незабудка"	Проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов г. Таганрога, в т.ч. порядка предоставления субсидий, порядка составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения порядка принятия денежных обязательств за период 2013-1 квартал 2014.	Неправомерное использование бюджетных средств (необоснованные расходы родительской платы) - 1,0 тыс. руб.; неэффективное использование бюджетных средств - 25,0 тыс. руб.; нарушения правил учета государственных (муниципальных) средств, расходных обязательств и отчетности (в том числе: принятие обязательств, сверх утвержденных плановых назначений) - 943,1 тыс. руб.; нарушения правил бухгалтерского учета и отчетности - 25,0 тыс. руб.; нарушения при проведении инвентаризации (недостача) - 0,4 тыс. руб.; отсутствие права на ведение образовательной деятельности (истек срок действия лицензии); нарушения порядка формирования и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности; замечания по оформлению документов.	23 526,70	994	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад общеразвивающего вида второй категории № 25 "Незабудка"	Управлением образования г. Таганрога представлена информация об устранении нарушений от 19.11.2014 № 9992, согласно которой: устранено нарушение на сумму - 0,4 тыс. рублей (внесена недостача в кассу учреждения), прекращены нарушения на сумму 994,1 тыс. рублей, так как устранить их не представляется возможным. МБДОУ д/с № 25 изданы приказы: об усилении контроля от 15.09.2014 № 64-А и № 67-А, от 18.11.2014 № 1332. Согласно приказу МБДОУ д/с № 25 от 15.09.2014 № 63-А применена мера дисциплинарного взыскания (выговор) к виновному лицу. Устранение нарушения по оформлению лицензии на право ведения образовательной деятельности находится <u>на контроле</u> в Финансовом управлении г. Таганрога <u>по сроку до 31.01.2015.</u>
11.2 Муниципальное образовательное бюджетное учреждение средняя общеобразовательная школа № 34	Проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов г. Таганрога, в т.ч. порядка предоставления субсидий, порядка составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения порядка принятия денежных обязательств за период 2013-	Нецелевое использование бюджетных средств - 3,7 тыс. руб.; завышение объемов выполненных работ по текущему ремонту - 99,4 тыс. руб.; не применение штрафных санкций - 1,5 тыс. руб.; завышение размера финансового обеспечения на выполнение муниципального задания - 88,1 тыс. руб.; нарушения правил учета государственных (муниципальных) средств, расходных обязательств и отчетности (в том числе: принятие обязательств, сверх утвержденных плановых назначений) - 3 300,7 тыс.руб.; искажение отчетности - 12,2 тыс. руб.; нарушения порядка формирования и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности; замечания по оформлению документов.	22 966,20	3 505,60	Муниципальное образовательное бюджетное учреждение средняя общеобразовательная школа № 34	Согласно представленной Управлением образования г. Таганрога информации об устранении нарушений от 19.11.2014 № 9992, прекращены нарушения на сумму - 3501,9 тыс. рублей, по факту нецелевого использования средств местного бюджета на осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду, представлена информация МОБУ СОШ № 34 от 03.12.2014 № 936 и бухгалтерская справка от 02.12.2014 о восстановлении средств местного бюджета на сумму 3,7 тыс. рублей МОБУ СОШ № 34, издан приказ об усилении контроля от 17.11.2014 № 536.
11.3 Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение лицей № 28	Проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов г. Таганрога, в т.ч. порядка предоставления субсидий, порядка составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности, соблюдения порядка принятия денежных обязательств за период 2013-1 квартал 2014.	Нарушения правил учета государственных (муниципальных) средств, расходных обязательств и отчетности (в том числе: принятие обязательств, сверх утвержденных плановых назначений) - 1 011,7 тыс. руб.; осуществление деятельности с нарушением необходимых разрешений (лицензий, аттестации, аккредитации) - не заявлен код ОКВЭД: 80.21 "Начальное общее образование"; нарушения порядка формирования и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности; замечания по оформлению документов.	55 718,40	1 011,70	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение лицей № 28	Согласно представленной Управлением образования г. Таганрога информации об устранении нарушений от 19.11.2014 № 9992, выявленные нарушения прекращены на сумму 1011,7 тыс. рублей. В МАОУ лицей № 28 издан приказ об усилении контроля от 23.09.2014 № 640. Устранение нарушения (не заявлен код ОКВЭД 80.21 "Начальное общее образование") находится <u>на контроле</u> в Финансовом управлении г. Таганрога <u>по сроку до 31.01.2015.</u>
12 МОБУ СОШ № 31	Проверка расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с частью 8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ.	Информация об учреждении, размещенная на сайте www.bus.gov.ru имеет несоответствие с Уставом; установлены факты несвоевременного и недостоверного предоставления информации и документов в реестр контрактов.			МОБУ СОШ № 31	По результатам проведения проверки в адрес МОБУ СОШ № 31 направлено Предписание от 11.11.2014 года № 13 о принятии мер по устранению выявленных нарушений. В учреждении издан приказ о мерах по предупреждению нарушений в сфере закупок. Объявлено замечание зам. директору по административно-хозяйственной работе
13 Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	Проверка целевого использования субсидий на правленных на капитальный ремонт многоквартирных домов по следующим адресам: ул. Циолковского, 32/3.	Извещение на проведение открытого конкурса для определения подрядной организации размещено в нарушение действующего законодательства. Начальная максимальная цена, указанная в извещении на проведение открытого конкурса на проведение капитального ремонта, завышена и не соответствует положительному заключению негосударственной экспертизы проектов документов территориального планирования и проектной документации Администрации Ростовской области от 04.02.2011 года за № 6-2-1-0060-11 на сумму 1400,959 тыс. рублей. Сумма подписанных смет, являющихся приложением к договору, больше чем сумма, указанная в подписанном договоре на выполнение подрядных работ на сумму 344,317 тыс. рублей. Сумма кредиторской задолженности перед Подрядчиком, недополученная за счет средств населения (приватизированные квартиры), составила 93,104 тыс. рублей. Сумма завышений объемов работ и завышения стоимости материалов составляет 100,614 тыс. рублей.	6 257,30	1845,89	Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога ООО "Стройцентр"	По результатам проверки в адрес Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога направлено Предписание от 12.12.2014 № 15 о принятии мер по устранению выявленных нарушений. Выполнены дополнительные работы, согласованные с жильцами многоквартирного дома на сумму 100,614 тыс. рублей. Нарушения в части оформления документов на сумму 1745,276 тыс. рублей прекращены

	МОБУ СОШ № 26	Проверка расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета и отчетности таких расходов в соответствии с частью 8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ.	В договорах отсутствуют меры ответственности, предусмотренные заключенным договором, применялись не в полном объеме. Предмет договора не соответствует акту выполненных работ. Заключены договоры сверх плановых назначений на сумму 292,9 т.р., Содержание котельной производилось при отсутствии правоустанавливающих документов., сумма сверхнормативных расходов составила 289,4 т.р.	582,3	582,3	МОБУ СОШ № 26	По результатам проверки в адрес МОБУ СОШ № 26 направлено Предписание от 05.12.2014 года № 3 о принятии мер по устранению выявленных нарушений. Нарушения на сумму 292,9 тыс. рублей прекращены. Издан приказ об усилении контроля. Нарушения на сумму 289,4 тыс. рублей устранены (на котельную оформлено Свидетельство о государственной регистрации права).
15	Управление социальной защиты населения г. Таганрога	Проверка осуществления Управлением социальной защиты населения г. Таганрога внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита	В локальном нормативном акте УСЗН г. Таганрога не предусмотрены обязательные требования к осуществлению внутреннего финансового контроля и аудита: не создано структурное подразделение, начальник которого должен подчиняться руководителю. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» не содержит внебюджетные средства. Мероприятия ведомственного контроля в сфере закупок в соответствии с 44-ФЗ в УСЗН не проводились. В план-график не внесены сведения об объемах закупок, которые планируется осуществить в соответствии с пунктами 4,5,26,33 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ. Не размещены отчеты об исполнении контрактов в реестре контрактов на официальном сайте. Отсутствует план проведения ведомственных проверок на 2014 год. Отсутствует форма отчетности о качественных показателях выполнения муниципального задания. Выявлено несоответствие информации, отраженной в акте аудиторской проверки (в акте не отражена информация о переплате и недоимке по налогу на доходы физических лиц)			Управление социальной защиты населения г. Таганрога	По результатам проверки в адрес Управления социальной защиты населения г. Таганрога направлено Представление от 30.12.2014 года № 14 о принятии мер по устранению выявленных нарушений. <u>Представление находится на контроле до 20.02.2015 года</u>
16	Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	Проверка целевого использования субсидий на правлений на капитальный ремонт многоквартирных домов по следующим адресам: ул. Транспортная, 1		15 311,80		Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	Проверка проводилась с 01.09.2014 года по 15.10.2014 года. <u>Приказом начальника Финансового управления от 15.10.2014 года № 91/1-ОД проверка приостановлена</u> в виду непредставления документов Управлением жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога. (Акт о непредставлении документов от 10.10.2014 года.)
16.1	ООО УК "РЭП "Профессионал"	Встречная проверка целевого использования субсидии на капитальный ремонт дома по адресу ул. Транспортная, 1		15 246,80		ООО УК "РЭП "Профессионал"	Проверка проводилась с 01.09.2014 года по 15.10.2014 года. <u>Приказом начальника Финансового управления от 15.10.2014 года № 91/1-ОД проверка приостановлена</u> в виду непредставления документов ООО УК "РЭП "Профессионал". (Акт о непредставлении документов от 10.10.2014 года)
17	Главные распорядители, получатели бюджетных средств, муниципальные бюджетные, автономные учреждения	Проверка сметной документации (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	Проверено 455 сметы (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.	158 545,50	4 555,90	УКС, УЖКХ, Управление здравоохранения, Управление образования, Управление культуры города Таганрога	Уменьшена сметная стоимость работ.
Итого по разделу				2 721 722,30	353 505,29		

Контрольные мероприятия в сфере закупок

МБУЗ "Родильный дом"	Проверка контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных служб	Должностные инструкции не подписаны работниками, действующая структура Учреждения не соответствует Уставу, нарушен порядок формирования плана финансово-хозяйственной деятельности, несвоевременное внесение информации в план-график закупок, нарушены сроки заключения доп. соглашений, нарушен порядок ведения реестра контрактов			МБУЗ "Родильный дом"	По результатам проверки в адрес МБУЗ "Родильный дом" направлено Предписание от 26.11.2014 № 2 о принятии мер по устранению выявленных нарушений, Приняты меры по прекращению выявленных нарушений. Согласно предоставленной информации усилен контроль за соблюдением законодательства в сфере закупок. Применена мера дисциплинарного взыскания к начальнику отдела закупок.
МБУ "Благоустройство"	Проверка контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок для обеспечения муниципальных служб	Должностные регламенты работников контрактной службы разработаны и подписаны 29.09.2014 года, т.е. спустя 9 месяцев со дня вступления в силу Закона № 44-ФЗ. Регламент о контрактной службе не соответствует действующему законодательству. Нарушен порядок ведения плана-графика и ведения реестра контрактов.			МБУ "Благоустройство"	По результатам проверки в адрес МБУ "Благоустройство" направлено Предписание от 16.12.2014 года № 4 о принятии мер по устранению выявленных нарушений. Регламент о контрактной службе приведен в соответствие с законодательством. Нарушения по ведению реестров учтены. Усилен контроль за соблюдением законодательства в сфере закупок.
1 Главные распорядители, получатели бюджетных средств, муниципальные бюджетные, автономные учреждения	Согласование заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	На заседаниях Комиссии по согласованию заключения контрактов с единственным поставщиком рассмотрено 207 обращений о согласовании заключения контрактов с единственным поставщиком, из них согласовано к заключению 193 контракта, 14 – отказано на сумму 3715,8 тыс. рублей, в связи с не предоставлением преференций товарам Российского производства, установлении требований, не предусмотренных законодательством, не соответствие показателей заявок требованиям Заказчика. 2- обращения на сумму 18,1 тыс. рублей возвращены в виду отсутствия необходимости согласования.	334 266.50	3 715.80	МБУЗ "ГП №1", МБУЗ "ДГБ", МБУЗ "БСМП", Администрация города, МБУЗ "Стоматологическая поликлиника № 2", МБУЗ "Родильный дом", Управление капитального строительства	Возвращено 5 обращений для проведения повторных процедур закупок и 2 обращения для заключения контрактов без согласования с уполномоченным органом
Итого по разделу			334 266.50	3 715.80		
ИТОГО			3 055 988.80	357 221.09		

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Т.И.Лях

исп. Субботина О.В. тел. 38 30 54

Шарафутдинова Т.А. тел. 61 03 07