Приложение 2 к приказу Председателя

Контрольно-счетной палаты города Березники

от 28.09.2016г. №18-од

Итоги контрольных мероприятий за 2 полугодие 2019 года.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование проверки | Наименование проверяемых учреждений, структурных подразделений | Объем проверенных средств при проведении контрольного мероприятия (тыс.руб.) | Выявленные нарушения действующего законодательства  | Заключение направлено |
| вид нарушения  | суммы нарушения, тыс.руб. | дата предписания, представления |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. |  . Проверка использования субсидий, выделенных МАУК «Березниковский драматический театр» на выполнение муниципального задания и иные цели. | МАУК «Березниковский драматический театр» | 55214,1 | Нарушение порядка формирования выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (невыполнение муниципального задания по показателю «Количество зрителей) |  507,6 | Представление №4 от 20.08.2019 | Главе города и председателю Березниковской городской думы  |
| Нецелевое расходование средств | 3,8 |
|  Нарушение Порядка осуществления наличных денежных расчетов: отсутствуют кассовая книга, книга учета бланков строгой отчетности и пр. |  |
| Отсутствует складской аналитический (пообъектный) учет сценическо-постановочных средств |  |
| Расхождения в между отчетными данными  | 155,8 |
| Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни первичными документами по договорам на ремонты. | 18,2 |
| Приобретение проездных билетов нештатному сотруднику, не по условиям договора гражданско-правового характера | 18,7 |
| Оплата сотрудникам за работу в выходные и праздничные без учета стимулирующих выплат | 225,0 |
| Оплата мобильной связи при отсутствии локальных нормативных актов | 24,0 |
| Неэффективное расходование средств: оплата штрафа | 70,0 |
| Неэффективное (необоснованное) отвлечение из бюджета на выплату авансов по договорам | 63,9 |
| Неэффективное (необоснованное) расходование средств: выплата по договорам ГПХ на работы, входящие в круг должностных обязанностей сотрудников | 330,6 |
| Недополученный доход от продажи билетов (бесплатные билеты не предусмотрены муниципальным заданием; цена не утверждена прейскурантом) | 1469,6 |
| Документально не оформленная, не предусмотренная договорами ГПХ оплата проезда и проживания приглашенных специалистов  | 419,0 |  |  |  |  |
| 2. | Проверка использования бюджетных средств, выделенных в 2018 году в форме межбюджетных трансфертов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек, на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских ку-кольных театров, на развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек и на поддержку отрасли культуры (совместная проверка с КСП Пермского края) | МАУК «Березниковский драматический театр», МАУК «Драматический театр «Бенефис» для детей и молодежи, МКУК «Усольский Дом культуры»,Управление культуры администрации г.Березники | 14667, 3 | Неэффективное отвлечение средств: приобретенное оборудование не используется | 112,0 | Представление №5 от 07.10.2019;Представление №6 от 07.10.2019. | Главе города и председателю Березниковской городской думы в форме приложения к Заключению на отчет об исполнении бюджета города Березники за 2016 год |
| Неэффективная (необоснованная) оплата квартир приглашенным специалистам сверх рыночной цены | 77,4 |
| Неэффективное (необоснованное) расходование средств: выплата по договорам ГПХ на работы, входящие в круг должностных обязанностей сотрудников | 158,4 |
| Документально не оформленная, не предусмотренная договорами ГПХ оплата проезда и проживания приглашенных специалистов | 421,5 |
| 3. | Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг (выборочно) | МАУК «Усольский Дом культуры» | 2145,5 | В нарушение ст.17, ст.21 Закона № 44-ФЗ изменения в план закупок и план-график при внесении изменений в бюджет не вносились |  |  | Главе города и председателю Березниковской городской думы  |
| При отсутствии автомобиля на балансе и договора аренды автомобиля **неправомерно по авансовым отчетам были** возмещены расходы по закупке бензина  |  2,9 |
| Нарушение сроков размещения в ЕИС плана закупок и плана-графика |  |
| Расхождения между планом закупок и планом-графиком |  224,7 |
| В нарушение ч.9 ст.94 Закона № 44-ФЗ отчет за 2018 год об исполнении контрактов, договоров не формировался и в ЕИС не размещался |  |
| в нарушение ч.1 ст.22 Закона № 44-ФЗ обоснования цен контрактов и договоров, заключаемых с единственными поставщиками отсутствовали.  |  |
| 4. | Проверка средств на обеспечение эффективного содержания, эксплуатации и сохранности муниципального имущества муниципальной казны. | Управление имущественных и земельных отношений администрации города Березники | 44381,0 | Расхождение между данными балансового (синтетического) учета и данными реестра (аналитического) учета |  |  |  |
| Несвоевременное предоставление сведений для внесения изменений в реестр муниципального имущества |  |
| Неэффективное использование имущества |  605,0 |
| 5. | Проверка отдельных вопросов хозяйственной деятельности МКУ «Управление по эксплуатации административных зданий» | МКУ «Управление по эксплуатации административных зданий» | 23266,0 | Неэффективное расходование бюджетных средств на приобретение материальных ценностей без учета остатков на складе, длительно не используемых | 1173,3 | Представление №7 от 30.12.2019 | Главе города и председателю Березниковской городской думы  |
| Приобретение бензина сверх объема топливного бака | 45,9 |
| Списание ГСМ в целях, не подтвержденных служебной необходимостью  | 2,9 |
| Нецелевое использование средств бюджета (в личных целях списание ГСМ) | 3,9 |
| Принятие к бухгалтерскому учету документов без обязательных реквизитов | 8,8 |
| Выдача спецодежды, не предусмотренной нормативами | 13,3 |
| Расходы на ремонт автомобилей, не предусмотренные договорами | 70,0 |
| Несвоевременное списание с баланса автомобиля, связанные с этим неэффективные расходы  | 2,0 |
| 6. | Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы «Врачебные кадры» (совместная проверка с Прокуратурой г.Березники) |  | 9411,3 | Неэффективное расходование денежных средств (невозмещение затрат за аренду жилья уволившегося врача | 37,2 | Представление №8 от 30.12.2019 | Главе города и председателю Березниковской городской думы  |
| Отсутствует Постановление администрации о предоставлении квартир на 2 врачей |  |
| Непредставление всего объема документов согласно нормативных документов на возмещение затрат на аренду жилья |  |
| Всего |  |  | 149085,2 |  | 6265,4 |  |  |