



ДУМА УВАТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Р Е Ш Е Н И Е

21 декабря 2017 г.

№ 228

с. Уват

Об информации «О результатах проверок, проведенных контрольно-счетной палатой Уватского муниципального района за II полугодие 2017 года»

Рассмотрев информацию «О результатах проверок, проведенных контрольно-счетной палатой Уватского муниципального района за II полугодие 2017 года», представленную контрольно-счетной палатой Уватского муниципального района, Дума Уватского муниципального района РЕШИЛА:

Принять информацию «О результатах проверок, проведенных контрольно-счетной палатой Уватского муниципального района за II полугодие 2017 года» к сведению согласно приложению к настоящему решению.

Председатель

Ю.О. Свяцкевич

**ИНФОРМАЦИЯ
«О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРОК, ПРОВЕДЕННЫХ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТОЙ УВАТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
РАЙОНА ЗА II ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА»**

1. Особенности и основные направления деятельности

Контрольно-счетная палата Уватского муниципального района (далее Палата) – орган внешнего муниципального финансового контроля Уватского муниципального района, осуществляющий свою деятельность в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", Положением «О контрольно-счетной палате Уватского муниципального района».

В соответствии с задачами и функциями контрольного органа, определенными Положением «О контрольно-счетной палате Уватского муниципального района», деятельность Палаты осуществляется в соответствии с Планом работы на 2017 год, утвержденным решением контрольно-счетной палаты Уватского муниципального района №113 от 15.12.2016 (далее – План работы на 2017 год) и направлена на организацию осуществления контроля за законностью, рациональностью и эффективностью использования средств бюджета Уватского муниципального района.

***2. Организационная деятельность Контрольно-счетной палаты
Уватского муниципального района***

В отчетном периоде Палата в процессе реализации задач, определенных Положением «О контрольно-счетной палате Уватского муниципального района» осуществляла контрольную, экспертно-аналитическую деятельность. В рамках своих полномочий проводился текущий и последующий контроль расходования бюджетных средств, путем проведения проверок главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств в ходе исполнения бюджета Уватского муниципального района. Предварительный контроль осуществлялся в виде подготовки экспертных заключений по результатам экспертизы проекта решения о бюджете Уватского муниципального района на 2017 год, районных муниципальных программ.

3. Контрольная деятельность

В соответствии с Планом работы на 2017 год инспектором контрольно-счетной палаты Уватского муниципального района проводились проверки соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества, законности, результативности использования бюджетных средств (субсидий), выделенных на выполнение муниципальных заданий и на иные цели в:

1. МАОУ «Ивановская СОШ» Уватского муниципального района за период с 01.07.2015 - 31.03.2017.

В ходе контрольного мероприятия проверено использование средств на общую сумму 86 075 314,67 рублей, в результате выявлены нарушения:

- в ходе проверки начисления надбавок за работу в ночное время сторожам установлено фактическое отсутствие работы в ночное время, согласно таблице учета рабочего времени работа сторожей осуществляется в рамках нормальной продолжительности рабочего времени, в результате сумма неправомерно выплаченных средств составила 80 229,3 рублей;

- ст. 188 ТК РФ, п. 3.4 Положения о командировках работников МАОУ «Ивановская СОШ» Уватского муниципального района, произведены выплаты на возмещение расходов по проезду к месту командировки на личном транспорте;

- п. 11 постановления Правительства Российской Федерации от 13.10.2008 № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки», п. 3.3 Положения о командировках работников МАОУ «Ивановская СОШ» Уватского муниципального района - в течение проверяемого периода учреждением осуществлялась выплата суточных при ежедневном возвращении к месту постоянного жительства.

По результатам проверки направлено представление об устранении выявленных нарушений.

2. МАОУ «Уватская СОШ» Уватского муниципального района за период с 01.09.2015 - 31.07.2017.

В ходе контрольного мероприятия проверено использование средств на общую сумму 181 216 072,58 рублей, в результате выявлены нарушения:

- постановления администрации Уватского муниципального района от 01.07.2015 № 115 «Об утверждении Положения о размере, условиях и порядке компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в администрации Уватского муниципального района, муниципальных учреждениях Уватского муниципального района» произведены выплаты на возмещение расходов к месту использования отпуска и обратно при отсутствии документов: подтверждающих фактическое нахождение работника учреждения в месте использования отпуска (отсутствие посадочных талонов подтверждающих факт перелета, справки о стоимости ЖД проезда предоставлены на проезд более высокой категории), подтверждающих фактически произведенные расходы оплаты туристической путевки, справки транспортной организации о стоимости перелета, сумма не обосновано выплаченных денежных средств составила 245 002,70 рублей;

- в соответствии с п. 4.9 Положения о служебных командировках, утвержденного Приказом №15-ОД от 12.01.2016, определены максимальные расходы на наем жилья 1 700,0 рублей в сутки. Допускается превышение установленного лимита;

- ч. 12 ст. 4, ч.2 ст. 4.1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», учреждением нарушены сроки размещения в единой информационной системе протоколов, составляемых в ходе закупки, со дня заключения договора не внесена информация в реестр договоров;

- ч. 5.1 ст. 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», учреждением заключен договор от 01.02.2016 на сумму 2 753 000,0 руб., сумма заключенного договора превышает начальную максимальную цену договора, определенную планом закупки.

По результатам проверки направлено представление об устранении выявленных нарушений.

В соответствии с Планом работы на 2017 год инспектором контрольно-счетной палаты Уватского муниципального района проводились проверки законности и результативности расходования бюджетных средств, соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества в:

1. Администрации Красноярского сельского поселения Уватского муниципального района за период с 01.07.2015 - 30.06.2017.

В ходе контрольного мероприятия проверено использование средств на общую сумму 20 293,8 тыс. рублей.

В целях соблюдения установленного порядка управления, распоряжения, учета и обеспечения сохранности муниципального имущества проведена инвентаризация имущества. Проверка фактического наличия имущества производилась с участием материально ответственных лиц.

В соответствии с п 2.3. Положения о порядке управления и распоряжения муниципальным имуществом в Красноярском сельском поселении, заключены договоры:

- аренды муниципального имущества (лот №3) №2-ми от 19.04.2013 с СПССК «Молоко», предмет договора аренды «Плуг навесной ПЛН-4-35», срок действия договора 5 лет;

- ответственного хранения от 13.04.2017 с ИП «Глава крестьянского хозяйства Шпинев Е.П.», срок действия договора до момента определения победителя открытого конкурса на право заключения договора аренды, предмет ответственного хранения:

- деревообрабатывающий станок ГЗДК-513;
- деревообрабатывающий станок СДИВ-0,2;
- трактор Т-40;

- ответственного хранения от 01.08.2016 с ИП Потапов Г.В. срок действия договора до момента определения победителя открытого конкурса на право заключения договора аренды, предмет ответственного хранения: Трактор ТДТ-55, Трактор ЛТ-171А, Трактор Т-40.

На момент проведения инвентаризации имущества Трактор ЛТ-171А списан, Трактор Т-40 передан на ответственное хранение другому лицу, соответствующие изменения и дополнения в договор от 01.08.2016 не внесены;

- безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 12.10.2009 с кооперативом СПССК «Молоко», предмет договора Инъектор БИ 7М, согласно п. 1.1. срок пользования 30 дней, во время инвентаризации документ о продлении сроков пользования не предоставлен, имущество Инъектор БИ 7М находится в кооперативе.

По результатам проверки направлено представление об устранении выявленных нарушений.

2. Администрации Юровского сельского поселения Уватского муниципального района за период с 01.11.2015 - 30.09.2017.

В ходе контрольного мероприятия проверено использование средств на общую сумму 18 920,4 тыс. рублей, в результате выявлены нарушения:

- при выборочной проверке оплаты труда муниципальных служащих, рабочих при администрации Юровского сельского поселения установлено, расходы на выплату заработной платы работникам, принятым по срочным трудовым договорам, запланированы и отнесены на подстатью 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» вместо 211 «Заработная плата», что не соответствует п.3 Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина от 01.07.2013 №65н;

- п.3 ст. 3 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» контракты (договоры) содержат условия о начале срока исполнения обязательств сторон ранее даты заключения контракта.

По результатам проверки направлено представление об устранении выявленных нарушений.

В рамках контроля соблюдения использования муниципальных преференций в форме субсидий из бюджета Уватского муниципального района проведена проверка ООО «Уватпассажиртранс» за 2016 год.

В соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации субсидии юридическим лицам, производителям товаров, работ, услуг предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения затрат или недополученных доходов из местного бюджета – в случаях и порядке, предусмотренном решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете и принимаемыми в соответствии с ним муниципальными правовыми актами местной администрации.

Администрацией Уватского муниципального района были заключены договоры с ООО «Уватпассажиртранс»:

1. Договор №6 от 15.01.2016 на предоставление субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с предоставлением меры социальной поддержки отдельным категориям граждан по проезду на автомобильном транспорте общего пользования (кроме такси) по

внутримуниципальным маршрутам регулярных перевозок в границах Уватского муниципального района.

Проверкой установлено, что всего за 2016 год, в рамках договора №6, ООО «Уватпассажиртранс» предоставлена субсидия из местного бюджета на возмещение части затрат в сумме 385 886,5 рублей. Нарушений в определении размера субсидий, предоставленных перевозчику в 2016 году не установлено.

2. Договор №5 от 15.01.2016 о возмещении расходов, связанных с регулированием тарифов и перевозкой пассажиров, пользующихся правом льготного проезда.

Размер субсидий на возмещение расходов, связанных с перевозкой льготных категорий граждан на автомобильном транспорте общего пользования (кроме такси) по внутримуниципальным маршрутам регулярных перевозок в границах Уватского муниципального района, определяется в соответствии со счетами и отчетами об объемах перевозки пассажиров и фактически выполненных рейсах в пределах сумм, указанных в пункте 3.1.1. Договора о возмещении расходов, предоставляемыми перевозчиком в администрацию Уватского муниципального района в соответствии с п. 2.1.4. Договора о возмещении расходов до 5 числа месяца, следующего за отчетным.

Проверкой установлено, что всего за 2016 год, в рамках договора №5, ООО «Уватпассажиртранс» предоставлена субсидия из местного бюджета в сумме 26 307 050,48 рублей.

Не представилось возможным произвести проверку достоверности представленных ООО «Уватпассажиртранс» сведений об объемах перевозки пассажиров по маршрутам за 2016 год, участвующих в расчете субсидий, так как Порядком предоставления субсидий на 2016 год не предусмотрено представление документов, подтверждающих объем перевозок, отдельно учет пассажиров имеющих социальную поддержку не ведется.

Постановлением администрации Уватского муниципального района от 20.01.2016 №2 утверждено положение «О порядке субсидирования транспортных организаций, осуществляющих регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам, с целью обновления парка подвижного состава» (далее – Постановление №2).

В рамках Постановления №2, администрацией Уватского муниципального района были заключены договоры с ООО «Уватпассажиртранс».

Проверкой установлено, что всего за 2016 год, в рамках Постановления №2, ООО «Уватпассажиртранс» предоставлена субсидия из местного бюджета в сумме 2 182 359,32 рублей. Нарушений в определении размера субсидий, предоставленных перевозчику в 2016 году не установлено.

В настоящее время в соответствии с Планом работы на 2017 год проводится проверка в **МКУ «Ресурсно-методический центр Уватского муниципального района»** за период с **01.12.2015 - 31.10.2017.**

3. Экспертно-аналитическая деятельность

В рамках реализации экспертно-аналитических функций в течение отчетного периода Палатой подготовлено 17 экспертно-аналитических материалов, из них:

- 3 заключения на проект решения Думы Уватского муниципального района «О внесении изменений в решение Думы Уватского муниципального района от 28.11.2016 № 123 «О бюджете Уватского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

- 1 заключение на проект решения Думы Ивановского сельского поселения «О внесении изменений в решение Думы «О бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

- 12 заключений на проекты решений Думы сельских поселений «О бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (Алымского, Горнослинкинского, Демьянского, Ивановского, Красноярского, Осинниковского, Сорового, Туртасского, Тугаловского, Уватского, Укинского, Юровского);

- 1 заключение по проекту решения Думы Уватского муниципального района «О бюджете Уватского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

В рамках предварительного контроля в соответствии с бюджетным законодательством, проведена финансовая экспертиза 20 проектов муниципальных программ.

Таким образом, за отчетный период Палатой обеспечена реализация целей и задач, возложенных на нее планом работы, Положением «О контрольно-счетной палате Уватского муниципального района», Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными нормативно-правовыми актами.