

УТВЕРЖДАЮ:

начальник управления финансов
и казначейства администрации

Добрянского муниципального района

И.А. Боброва

«22» июля 2019 года

Малюжневской В.В.
Основания для выдачи
представления / пред-
писания отсутствуют.

Бобров 22.07.2019

Отчет
о результатах проведения проверки

N п/п	Наименование показателей	III квартал 2019 года
		МБУ «Управление городского хозяйства»
1	2	3
1	Виды контрольного мероприятия:	
	плановая	+
	внеплановая	+
	камеральная	
2	Предмет контрольного мероприятия, проверяемый период	целое и эффективное использование средств субсидии предоставленной на выполнение комплекса работ по содержанию, ремонту автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства в границах поселения; на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах поселения за период 2016-2019 годы
	Объем средств, охваченных контролем, тыс. руб.	72 811,9
3	- всего, в том числе:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	72 811,9
4	Итоги контрольного мероприятия:	
	а) нецелевое использование средств, тыс. руб.	-
	- всего, в том числе:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	б) ущерб, тыс. руб.	-
	- всего, в том числе:	-

	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	в) неэффективное использование средств, тыс. руб. - всего, в том числе:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	-
	г) переплата, невозвращение средств, тыс. руб. - всего, в том числе:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	д) иные нарушения, тыс. руб.	-
5	Организации (службы), участвующие при проведении контрольного мероприятия	-
6	Принятые меры:	
6.1	а) привлечено к ответственности, чел. - всего, в том числе:	-
	дисциплинарной	-
	материальной	-
6.2	б) передано материалов в правоохранительные органы	-
6.3	в) возмещено средств, тыс. руб. - всего, в том числе:	-
	использованных не по целевому назначению, тыс.руб. - всего, из них:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	ущерба, тыс. руб. - всего, из него:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	-

возврат переплаты, неиспользованных остатков средств, тыс.руб. - всего, из них:	-
средств Федерального бюджета	-
средств краевого бюджета	-
средств бюджета ДМР	-
Примечание	

- I. Проверка осуществлена проверочной группой в составе: руководителя проверочной группы – Малышевской Веры Валерьевны, начальника контрольно – ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района, члена проверочной группы – Дроздовой Наталии Алексеевны, консультанта контрольно – ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района.
- II. В период проведения контрольного мероприятия проверены все вопросы, указанные в программе проверки.
- III. В результате проведения проверки были установлены следующие факты:
 1. целевое назначение использования средств целевой субсидии предоставленной на выполнение комплекса работ по содержанию, ремонту автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства в границах поселения в полном объеме в размере 65 447 072,18 руб. в том числе:
 - 16 085 500,00 руб. – в 2016 году;
 - 16 252 508,27 руб. – в 2017 году;
 - 27 728 855,91 руб. – в 2018 году;
 - 5 380 208,00 руб. – в 2019 году.
 2. эффективность использования средств целевой субсидии предоставленной на выполнение комплекса работ по содержанию, ремонту автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства в границах поселения определить не представляется возможным, так как соглашениями о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели не определены показатели эффективности и результативности использования средств целевой субсидии.
- IV. По результатам проведения проверки были установлены следующие нарушения и замечания:
 1. законодательства о бухгалтерском учете:
 - пункта 1 и 3 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в части принятия к бухгалтерскому учету несвоевременно составленных первичных учетных документов;

- пункта 1 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 11 Инструкции № 157н в части несвоевременного отражения в регистрах бухгалтерского учета сведений первичных учетных документов;
- 2. в нарушение требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Минфина России от 28.07.2010 № 81н, представленные Учреждением планы финансово-хозяйственной деятельности:
 - на 2016 год и плановый период 2017-2018 годы составлены не по утвержденной форме;
 - на 2016 год и плановый период 2017-2018 годы и на 2017 год и плановый период 2018-2019 годы не отражают показатели по поступлениям и выплатам, в разрезе видов целевых субсидии;
- 3. пункта 4.3 порядка определения объёма и условий предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели из бюджета Добрянского городского поселения, утвержденного постановлением администрации Добрянского городского поселения от 12.01.2015 № 1, в части отсутствия в представленных Учреждением соглашениях о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, ряда необходимых условий:
 - показатели эффективности и результативности использования субсидий,
 - порядок контроля за использованием целевой субсидии,
 - порядок возврата предоставленной субсидии;
 - порядок представления отчетности;
- 4. условий соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели:
 - пункта 2.1.3, в части нарушения графика перечисления субсидий на иные цели на выполнение комплекса работ по содержанию, ремонту автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства в границах поселения;
 - пункта 2.1.1 условий соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 01.01.2018 № 1 в части:
 - * неверного указания года предоставления субсидии;
 - * не представления заявок на предоставление субсидии на иные цели по форме, предусмотренной приложением 3 к соглашению;
 - пункта 2.1.1 и 2.3.2, в части неверного указания названия вида субсидии в отчетах об использовании субсидий на иные цели;

5. в нарушение условий гражданско - правового договора № 5 от 06.04.2016 на выполнение комплекса работ по содержанию объектов транспортной инфраструктуры, объектов благоустройства и озеленения на территории Добрянского городского поселения на 2016-2019 годы:

– пункта 3.3:

- * не соблюдались сроки оплаты выполненных работ;
- * не соблюдались пределы сумм, предусмотренных распределением средств по месяцам, являющимся приложением 4 к договору;

– пунктов 4.1.2, 5.1.3, 7.1 и 7.2, в части отсутствия необходимых документов:

- * утвержденных заказчиком планов-графиков выполнения работ (должны предоставляться подрядчиком до 20-го числа текущего месяца на следующий месяц), на основании которых должна производиться приёмка работ;
- * журнала производства работ;
- * исполнительной производственно - технической документации;
- * документов, подтверждающих утилизацию мусора;
- * документов, подтверждающих качество применяемых материалов, сертификатов качества;
- * отчетов об исполнении утвержденного ежемесячного плана-графика выполнения и проверки работ;

– пункта 2.3 наименований и основных требований к выполнению работ, являющихся приложением 2 к техническому заданию к договору, в части отсутствия схем отремонтированных участков дороги с их адресной привязкой;

– пункта 5.1, не осуществлялся должным образом контроль за выполнением работ (объёмами, качеством, стоимостью и сроками выполнения работ), годы, в том числе не проводились контрольные проверки по видам работ с учетом плана-графика выполнения работ (за исключением проверок от 05 и 06 декабря 2017 года), не проводились внеплановые проверки выполнения работ и устранения замечаний;

– пункта 7.2, нарушался порядок сдачи-приемки выполненных работ в части срока их сдачи;

6. прочие нарушения и замечания:

- необоснованное заключение гражданско - правового договора № 5 на выполнение комплекса работ по содержанию объектов

транспортной инфраструктуры, объектов благоустройства и озеленения на территории Добрянского городского поселения на 2016-2019 годы при недостаточности финансового обеспечения соответствующих расходов на плановый период 2017-2018 годы и отсутствия запланированных расходов на 2019 год Учреждением 06.04.2016;

- отражение недостоверных сведений о стоимости выполненных работ и затрат «с начала проведения работ», «с начала года», в справках о стоимости выполненных работ и затрат (унифицированная форма КС-3).

Начальник контрольно-ревизионного отдела
управления финансов и казначейства
администрации Добрянского
муниципального района
«22» июля 2019 г.



В.В. Малышевская