

Информация о проведенной проверке отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МКУ «Эксплуатационный центр» за 2017 год и 1 полугодие 2018 года, с элементами аудита в сфере закупок.

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Ольский городской округ», утвержденного решением Собрании представителей Ольского городского округа от 25.04.2018 года №312-РН и планом работы на 2018 год.

По результатам контрольного мероприятия установлено:

1. Нарушение требований по оформлению Учетной политики Учреждения.
2. Отсутствие локального акта по установлению норм выдачи средств индивидуальной защиты работникам Учреждения.
3. Отсутствие нормативно-правового акта об использовании автомобиля для служебных поездок выборными должностными лицами, муниципальными служащими органов местного самоуправления муниципального образования «Ольский городской округ».
4. Нарушение ст.221 Бюджетного кодекса РФ, Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальными учреждениями муниципального образования «Ольский городской округ».
5. Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов Учреждения.
6. Отсутствие дефектной ведомости при списании строительных материалов.
7. Нарушение требований Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У по оформлению кассовых документов.
8. Нарушение правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
9. Нарушение требований, предъявляемых к первичным учетным документам, регистрам бухгалтерского учета.
10. Нарушение трудового законодательства: режим рабочего времени водителей правилами внутреннего трудового распорядка или трудовым договором не определен; выявлены случаи несоблюдения принципа равной оплаты труда за труд равной ценности.
11. Комитетом по управлению муниципальным имуществом не произведена передача в оперативное управление Учреждению:
 - детского городка «Зимняя горка» балансовой стоимостью 1417310 рублей, согласно постановлению Администрации от 04.07.2017 №657;

- ели ствольной уличной (высота 4,5м) балансовой стоимостью 98000 рублей, согласно постановлению Администрации от 24.11.2017 года №1103;

- нежилого помещения балансовой стоимостью 201041,65 рублей, находящегося на втором этаже административного здания, расположенного по адресу п. Ола, пл. Ленина, д.1, согласно постановлению Администрации от 10.04.2017 года №337.

12. Нарушение ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ч.1 ст. 296, ч.4 ст.298 Гражданского кодекса РФ по передаче имущества в безвозмездное пользование сторонним учреждениям без согласования с собственником муниципального имущества.

13. По истечении сроков действия договоров безвозмездного (временного) пользования муниципальным имуществом не составлялись акты приема-передачи имущества.

14. Отсутствовали договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом на 2018 год по 25 объектам недвижимости.

15. Отсутствует государственная регистрация права оперативного управления по 52 объектам недвижимого имущества.

16. Нарушение требований, установленных ст.162, п.3 ст. 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации по принятию бюджетных обязательства сверх утвержденных бюджетных назначении.

17. В Учреждении не осуществлялся внутренний финансовый контроль со стороны Администрации Ольского городского округа.

18. Несоблюдение требований законодательства о контрактной системе:

- отсутствуют утвержденные нормативные затраты на обеспечение функций учреждения;

- в договорах, заключенных с единственным поставщиком, не предусмотрено условие о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения договора;

- нарушались сроки размещения в ЕИС информации об исполнении муниципальных контрактов;

- нарушались условия реализации контрактов, в том числе включая своевременность расчётов по контрактам (договорам);

- не размещалась в полном объеме информация об исполнении муниципального контракта;

- заключались дополнительные соглашения к муниципальным контрактам на выполнение работ отсутствующих в сметной документации и не предусмотренные указанными контрактами;

- не приняты меры по взысканию неустойки (пени);

- не размещена в ЕИС информация о санкциях за ненадлежащее исполнение контракта.

19. Выявлено нецелевое, неэффективное и неправомерное использование

бюджетных средств.

Общая сумма нарушений составила 347 054,4 тыс. руб.

По итогам проверки руководителю учреждения направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений, привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения.

Информация о результатах проверки направлена главе Ольского городского округа.

Председатель
КСП МО «Ольский городской округ»

Т.С.Краева

14.01.2019г.