

Отчет
о результатах проведения контрольных мероприятий
финансовым управлением администрации
Уссурийского городского округа
за 2017 год

Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЯХ,
 ПРОВЕДЕННЫХ ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ АДМИНИСТРАЦИИ
 УССУРИЙСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

№ п/п	Наименование показателя	Значения показателя
1	2	3
1.	Объем проверенных средств, тыс. руб.	652 054,87
2.	Выявлено нарушений на сумму, тыс. руб.	24 892,0
3.	Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц), в том числе:	23
3.1	плановых	18
3.2	внеплановых	5

Раздел 2. СВЕДЕНИЯ О НАРУШЕНИЯХ, ВЫЯВЛЕННЫХ
 ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

№ п/п	Наименование показателя	Количество фактов	Сумма, тыс. рублей
1	2	3	4
Сведения о нарушениях, выявленных при осуществлении внутреннего государственного финансового контроля в бюджетной сфере			
	Нецелевое использование бюджетных средств	7	616,1
	Неправомерное использование бюджетных средств (кроме нецелевого использования)	108	395,8
	Неэффективное использование бюджетных средств	24	2 109,9
	Нарушения процедур составления и		

	исполнения бюджета по расходам, установленных бюджетным законодательством		
	Нарушения правил ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и представления бухгалтерской (бюджетной) отчетности	70	1 006,1
	Несоблюдение порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (субсидий, инвестиций)	10	7 655,6
	Нарушения порядка администрирования доходов бюджета		
	Несоблюдение принципа полноты и достоверности представления отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении соответствующих муниципальных заданий	15	x
	Нарушения порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания	17	50,9
	Нарушения, выявленные при осуществлении контроля в сфере закупок	51	8 987,1
	Прочие нарушения	104	4 070,5
ВСЕГО:		406	24 892,0

Раздел 3. СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ МЕРАХ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Сумма, тыс. рублей
1	2	3	4
1.	Представления, из них:	26	
1.1	направлено объектам контроля	26	
1.2	рассмотрено объектами контроля	26	

.			
2.	Предписания, из них	0	
2.1	направлено объектам контроля	0	
.			
2.2	исполнено объектами контроля	0	
.			
4.	Возмещение средств, использованных с нарушениями, по предписаниям и представлениям в досудебном порядке, а также в добровольном порядке	2	591,9

Раздел 4. СВЕДЕНИЯ О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ МАТЕРИАЛОВ,
НАПРАВЛЕННЫХ В ДЕПАРТАМЕНТЫ ПРИМОРСКОГО КРАЯ, ОРГАНЫ ПРОКУРАТУРЫ

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Сумма, тыс. рублей
1	2	3	4
1.	Передано информации и материалов проверок (ревизий) органам прокуратуры и иным правоохранительным органам	1	х
2.	Передано информации и материалов проверок (ревизий) в департаменты Приморского края	2	х
3.	В т.ч. по переданным:		
.	Составлено протоколов об административных правонарушениях	5	х
.	Вынесено постановлений о наложении административных штрафов	5	95,0

В рамках исполнения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2017 году было проведено:

- 6 проверок полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ (21.4% от общего числа действовавших

муниципальных программ);

- 9 проверок полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания;

- 2 проверки полноты устранения ранее выявленных нарушений;

В целях предупреждения нарушений обязательных требований законодательства, устранения причин, факторов и условий, способствующих нарушениям обязательных требований законодательства, финансовое управление администрации Уссурийского городского округа осуществляет мероприятия по профилактике нарушений обязательных требований законодательства, в том числе:

- составляется обзор наиболее часто встречающихся нарушений. Данные обзоры с «вырезками» из действующего законодательства доводятся до главных распорядителей бюджетных средств, руководителей муниципальных учреждений;

- проводятся рабочие встречи с главными распорядителями средств и ответственными исполнителями муниципальных программ;

- в представлениях (предписаниях) включается требование о разработке планов мероприятий по недопущению нарушений;

- на официальном сайте администрации Уссурийского городского округа размещается информация о результатах проведения контрольных мероприятий.

Следствием проводимой работы по недопущению вновь ранее выявленных нарушений, является снижение выявляемых нарушений.

Начальник финансового управления
администрации Уссурийского
городского округа

Л.В. Чаус

Информация о результатах проведенных контрольных мероприятиях за 2017 год

№ п/п	Наименование проверяемого объекта	Выявленные в ходе проведенного контрольного мероприятия нарушения	Требования по устранению выявленных нарушений и недостатков, предотвращению нанесения материального ущерба УГО или возмещению причиненного вреда, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений (согласно внесенным представлениям и предписаниям)	Принятые решения и меры по результатам внесенных представлений и предписаний по итогам контрольных мероприятий
1	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка-детский сад № 15 г. Уссурийска Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - не ведется учет принятых обязательств (денежных обязательств); - нарушения порядка учета основных средств и материальных запасов; - нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд; - неэффективное расходование средств; - в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения об объеме фактически оказанных услуг и о показателях характеризующих качество муниципальной услуги. 	<p>1.Безотлагательно рассмотреть Представление</p> <p>2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.</p> <p>3.Выписка из акта проверки направлена в Департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края для рассмотрения вопроса о возбуждении административного производства в отношении нарушений в сфере закупок.</p> <p>4.Направлено письмо ГРБС о необходимости проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности (проверка проведена выявлены многочисленные нарушения, информация направлена в Уссурийскую городскую прокуратуру).</p>	<p>Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена. Департаментом государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля и правовым департаментом Приморского края возбуждено 4 дела об административном производстве. По итогам рассмотрения наложен административный штраф в сумме 75,0 тыс. руб.</p>

2	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей "Станция юных натуралистов" г. Уссурийска Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения об объеме фактически оказанных услуг и о показателях характеризующих качество муниципальной услуги; - нарушение срока принятия обязательств; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда. 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Безотлагательно рассмотреть Представление 2. Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений. 	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
3	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение открытая /сменная/ общеобразовательная школа № 2 г. Уссурийска Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - неэффективное расходование средств (за счет средств субсидии оплачена пеня); - в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения о показателях характеризующих качество муниципальной услуги; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Безотлагательно рассмотреть Представление 2. Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений. 	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
4	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 106 г. Уссурийска Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения о показателе характеризующем качество муниципальной услуги; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - излишне перечислена компенсация части родительской платы за присмотр и уход. 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Безотлагательно рассмотреть Представление 2. Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений. 	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
5	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Основная общеобразовательная школа с. Корфовка" Уссурийского городского округа	Проверка не проведена в связи с отсутствием в Учреждении главного бухгалтера и не возможностью предоставления необходимых для проверки документов. Начначено повторное контрольное мероприятие, реализация результатов, которого пройдет в январе 2018 года.		
6	Муниципальное казенное учреждение Уссурийского городского округа "Служба единого заказчика-застройщика"	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка учета подотчетных сумм; - неэффективное использование бюджетных средств (выплата материальной помощи не предусмотренной решением Думы); - нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Безотлагательно рассмотреть Представление 2. Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений. 	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена. Проведена внеплановая проверка устранения причин и условий выявленных нарушений.

7	Муниципальное казенное учреждение Уссурийского городского округа "Административно-хозяйственное управление"	- нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена. Проведена внеплановая проверка устранения причин и условий выявленных нарушений.
8	Администрация Уссурийского городского округа (главный распорядитель бюджетных средств)	- нарушения порядка ведения реестра бюджетных обязательств; - нарушения порядка ведения росписи; - нарушения порядка формирования муниципального задания.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
9	Муниципальная программа Уссурийского городского округа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на территории Уссурийского городского округа на 2016 - 2018 годы"	- нарушение порядка предоставления субсидии (нарушен срок предоставления отчетов, допущено перераспределение субсидии, оплачено авансирование будущих периодов, излишне израсходованы средства субсидии).	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена. Возмещено в бюджет Уссурийского городского округа 15,4 тыс. руб.
10	Муниципальное казенное учреждение Уссурийского городского округа "Служба единого заказчика-застройщика"	проверка устранения причин и условий выявленных ранее нарушений		
11	Муниципальное казенное учреждение Уссурийского городского округа "Административно-хозяйственное управление"	проверка устранения причин и условий выявленных ранее нарушений		
12	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "детский сад № 27 г.Уссурийска" Уссурийского городского округа	-объем субсидии фактически перечисленной не соответствует объему субсидии предусмотренной графиком (2 месяца); -в локальный акт об оплате труда включена выплата (материальная помощь) не предусмотренная Решением Думы УГО от 07.09.2011г. № 438-НПА; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; -нарушения ведения бухгалтерского учета; -информация об изменении плана финансово-хозяйственной деятельности на сайте www.bus.gov.ru размещена с нарушением сроков; -нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.

13	Муниципальное автономное учреждение «Детский оздоровительный лагерь «Надежда» Уссурийского городского округа	- в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения об объеме фактически оказанных услуг и о показателях характеризующих качество муниципальной услуги; -нарушения ведения бухгалтерского учета; -информация об изменении плана финансово-хозяйственной деятельности на сайте www.bus.gov.ru размещена с нарушением сроков.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
14	Муниципальная программа "Организация и осуществление мероприятий по работе с молодежью в Уссурийском городском округе на 2015-2017 годы"	-неэффективное расходование средств на сумму 63950,0 руб.; -нарушения ведения бухгалтерского учета; -нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
15	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа с.Корсаковка Уссурийского городского округа	- в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения о показателях характеризующих качество муниципальной услуги.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
16	Муниципальное унитарное предприятие "Уссурийск-Электросеть" Уссурийского городского округа	- в акты выполненных работ включены суммы сметной прибыли, которые не являются фактически произведенными затратами; - не соблюдены условия предоставления средств субсидии; - объем субсидии определенный соглашениями не соответствует объему лимитов бюджетных обязательств.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена. Возмещено в бюджет Уссурийского городского округа 576,5 тыс. руб.
17	Муниципальное казенное учреждение Уссурийского городского округа "Управление благоустройства"	-нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.	Выписка из акта проверки направлена в Департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края для рассмотрения вопроса о возбуждении административного производства в отношении нарушений в сфере закупок и в Уссурийскую городскую прокуратуру для принятия мер прокурорского реагирования.	Департаментом государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края возбуждено 1 дело об административном производстве. По итогам рассмотрения наложен административный штраф в сумме 20,0 тыс. руб. Уссурийской городской прокуратурой информация рассмотрена вынесено представление об устранении нарушений.

18	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа с.Борисовка Уссурийского городского округа	- в отчете об исполнении муниципального задания указаны неверные сведения о показателях характеризующих качество муниципальной услуги; -нарушение срока принятия обязательств; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
19	Управление культуры администрации Уссурийского городского округа (главный распорядитель бюджетных средств)	- нарушения порядка ведения реестра бюджетных обязательств; - не осуществляется внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
20	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Уссурийского городского округа на 2016 - 2020 годы"	нарушений не установлено		
21	Муниципальная программа "Охрана окружающей среды Уссурийского городского округа на 2016 - 2020 годы"	-несвоевременное направление сведений о бюджетном обязательстве в финансовое управление; - не размещен отчет о ходе реализации муниципальной программы.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
22	Муниципальная программа "Развитие системы образования Уссурийского городского округа на 2016 - 2020 годы"	- неэффективное использование средств при расходовании субсидии на иные цели	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений.	Представление рассмотрено. Информация о принятых мерах представлена.
23	Муниципальная программа "Развитие информационного общества в Уссурийском городском округе на 2017 - 2020 годы"	- нецелевое использование средств; -нарушения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.	1.Безотлагательно рассмотреть Представление 2.Принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений. 3.Принять меры по возмещению в бюджет средств нецелевого использования в сумме 616,1 тыс. руб. 4.Выписка из акта проверки направлена в Уссурийскую городскую прокуратуру для принятия мер прокурорского	Представление рассмотрено.