

Отчет финансового управления администрации Уссурийского городского округа о результатах проведения контрольных мероприятий за 2015 год.

В рамках исполнения полномочий по контролю предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации и законодательством о закупках товаров, работ и услуг финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа в 2015 году были проведены контрольные мероприятия, в том числе:

Наименование контрольного мероприятия	Количество контрольных мероприятий	Наименование объектов контроля
Ревизии финансово-хозяйственной деятельности	2	- МКУ «Административно-хозяйственное управление»; - МБДОУ детский сад № 22 (совместно с МКУ «ЦБ учреждений образования»).
Проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания, в том числе проверка соответствия финансово-хозяйственных операций с использованием средств бюджета Уссурийского городского округа действующему бюджетному законодательству Российской Федерации, Приморского края и нормативных правовых актов Уссурийского городского округа в области бюджетных правоотношений	14	- МБУ «МФЦ»; - МАУК «Городские парки»; - МБУК «Музей Уссурийского городского округа»; - МБОУ «Средняя школа № 16»; - МБОУ «Средняя школа №4»; - МБДОУ «детский сад № 69»; - МБОУ «Средняя школа №11»; - МБОУ «Средняя школа № 130»; - МБОУ Средняя школа с. Пуциловка»; - МБОУ «Гимназия № 29»; - МБОУДОД «Детская школа искусств»; - МБОУ «Средняя школа № 22»;

		<ul style="list-style-type: none"> - МБДОУ «Детский сад № 9»; - МБУК «Театр драмы им. В.Ф. Комиссаржевской».
<p>Проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации, Приморского края и нормативных правовых актов Уссурийского городского округа в области бюджетных правоотношений, как главного распорядителя средств бюджета Уссурийского городского округа и финансово-хозяйственной деятельности казенного учреждения</p>	1	<ul style="list-style-type: none"> - Управление культуры.
<p>Проверка соблюдения требований действующего законодательства в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд</p>	10	<ul style="list-style-type: none"> - Управление по работе с территориями; - МКУ «Административно-хозяйственное управление»; - МБУ «МФЦ»; - МБОУ «Средняя школа №4»; - МБУК «ЦКС»; - МБДОУ «Детский сад № 101»; - МБОУ «Средняя школа № 22»; - МБОУ «Средняя школа № 16»; - МБДОУ «детский сад № 69»; - МБОУ «Средняя школа № 11.
<p>Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе правомерность использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий программы</p>	8	<ul style="list-style-type: none"> - программа «Развитие градостроительной деятельности на территории Уссурийского городского округа на 2012-2015 годы»; - программа «Ритуальные услуги и похоронное дело на территории Уссурийского

		<p>городского округа на 2012-2015 годы»;</p> <p>- программа «Обеспечение пожарной безопасности Уссурийского городского округа на 2012-2015 годы»;</p> <p>- программа «Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Уссурийском городском округе на 2013-2015 годы»;</p> <p>- программа «Развитие физической культуры и массового спорта в Уссурийском городском округе» на 2013-2015 годы;</p> <p>- программа «Обеспечение жильем молодых семей Уссурийского городского округа» на 2013-2015 годы;</p> <p>- программа «Благоустройство территории Уссурийского городского округа на 2012-2016 годы»;</p> <p>-реализация мероприятия «Строительство дошкольных образовательных учреждений (включая проектно-изыскательские работы и расходы на мероприятия, связанные с вводом в эксплуатацию объекта), в том числе: детский сад по ул. Кушнера на 200 мест; детский сад по ул. Раздольная на 140 мест, муниципальной программы «Развитие системы образования Уссурийского городского округа на 2013 - 2015 годы».</p>
ИТОГО:	35	

Общее количество муниципальных учреждений получающих средства из бюджета Уссурийского городского округа по состоянию на 01 января 2016 года составляет 109. Ревизиями и проверками охвачено 20 муниципальных учреждения (18,3%). Общая сумма средств, проверенных в 2015 году 1 116 243,66 тыс. руб. (в т.ч. 2014 год – 581 504,65 тыс. руб.; 2015 год – 245 202,75 тыс. руб.). Результаты контрольных мероприятий оформлены документально.

Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере на сумму 2 711,67 тыс. руб.

Основные нарушения, выявленные в ходе проведения контрольных мероприятий:

Вид нарушения	Сумма нарушений (тыс. руб.)	%
Несоответствие данных регистров бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности	223,3	8,2
Неправомерное отнесение расходов на субсидируемые виды деятельности	68,9	2,6
Нарушение порядка учета основных средств и материальных запасов (в т.ч. излишки, недостача)	49,1	1,8
Неэффективное расходование средств субсидии	208,3	7,7
Расходование средств субсидий за не оказанные услуги, невыполненный объем работ	71,8	2,6
Нарушение кадрового учета и нормативных документов по оплате труда (в.ч. излишне начислено, недоначислено; излишне перечислено, недоперечислено на картсчета)	1 603,9	59,1
Хищение денежных средств	317,4	11,8
Нарушение условий, порядка и целей предоставления субсидий	139,6	5,1
Иные нарушения	29,4	1,1
Нарушения порядка ведения кассовых операций		
Нарушения порядка формирования и (или) финансового обеспечения муниципального задания		
Недостоверность отчетности об исполнении муниципального задания		
Нарушение ГРБС порядка предоставления		

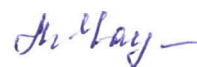
субсидий		
Не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет		
Нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок		
Итого:	2 711,7	100

Подлежит возмещению 1 022,5 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий всем объектам контроля выданы представления (предписания) об устранении выявленных нарушений. По итогам контрольных мероприятий 3 акта проверки были направлены в Департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края и 3 акта проверки были направлены в Уссурийскую городскую прокуратуру для принятия процессуального решения.

По результатам контрольных мероприятий проверяемыми объектами представлена информация об устранении выявленных нарушений.

И. о начальника финансового управления
администрации Уссурийского
городского округа



Е.В. Корнева

Информация о контрольных мероприятиях проведенных в 2015 году

№ п/п	Объект контроля	Выявленные нарушения
1	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Музей Уссурийского городского округа»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения порядка учета основных средств и материальных запасов.
2	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №4 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - не соблюдение законодательства об энергосбережении и энергоэффективности; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
3	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 16 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
4	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Театр драмы им. В. Ф. Комиссаржевской» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения порядка учета основных средств и материальных запасов; - нарушения порядка ведения кассовых операций.
5	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская школа искусств» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения порядка ведения кассовых операций; - неправомерное отнесение расходов на субсидируемые виды деятельности; - несоответствие данных отраженных в отчете о выполнении муниципального задания, фактическим значениям показателей муниципального задания.

№ п/п	Объект контроля	Выявленные нарушения
6	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа с. Пуциловка» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения кассовых операций; - не соблюдение законодательства об энергосбережении и энергоэффективности - несоответствие данных бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте.
7	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 9 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - несоответствие данных отраженных в отчете о выполнении муниципального задания, фактическим значениям показателей муниципального задания; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте.
8	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 11 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - несоответствие данных бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения порядка учета основных средств и материальных запасов; - отсутствие первичных документов; - неправомерное отнесение расходов на субсидируемые виды деятельности; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - неэффективное расходование средств субсидии; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

№ п/п	Объект контроля	Выявленные нарушения
9	Муниципальное бюджетное учреждение Уссурийского городского округа «Многофункциональный центр предоставления муниципальных и государственных услуг»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - несоответствие данных отраженных в отчете о выполнении муниципального задания, фактическим значениям показателей муниципального задания; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
10	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад компенсирующего вида № 69 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
11	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 130 с углубленным изучением отдельных предметов г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета.
12	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение общеразвивающего вида «Детский сад № 22 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка учета основных средств и материальных запасов; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета.

№ п/п	Объект контроля	Выявленные нарушения
13	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Гимназия № 29 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета.
14	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 22 г. Уссурийска» Уссурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - несоответствие данных бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности; - не соблюдение порядка предоставления информации муниципальным учреждением, ее размещения на официальном сайте; - не соблюдение законодательства об энергосбережении и энергоэффективности; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
15	программа «Развитие градостроительной деятельности на территории Уссурийского городского округа на 2012-2015 годы»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ.
16	программа «Ритуальные услуги и похоронное дело на территории Уссурийского городского округа на 2012-2015 годы»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ.
17	программа «Обеспечение пожарной безопасности Уссурийского городского округа на 2012-2015 годы»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ.
18	программа «Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Уссурийском городском округе на 2013-2015 годы	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ.
19	программа «Развитие физической культуры и массового спорта в Уссурийском городском округе» на 2013-2015 годы	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ; - нарушение условий, порядка и целей предоставления субсидии.
20	программа «Обеспечение жильем молодых семей Уссурийского городского округа» на 2013-2015 годы	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ.

№ п/п	Объект контроля	Выявленные нарушения
21	программа «Благоустройство территории Усеурийского городского округа на 2012-2016 годы»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ; - расходование средств субсидии за неоказанные услуги, невыполненный объем работ.
22	реализация мероприятия «Строительство дошкольных образовательных учреждений (включая проектно-изыскательские работы и расходы на мероприятия, связанные с вводом в эксплуатацию объекта), в том числе: детский сад по ул. Кушнера на 200 мест; детский сад по ул. Раздольная на 140 мест, муниципальной программы «Развитие системы образования Усеурийского городского округа на 2013 - 2015 годы»	Нарушений не выявлено.
23	Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственное управление»	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка ведения кассовых операций; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бюджетного учета; - нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
24	Муниципальное автономное учреждение культуры "Городские парки" Усеурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения кадрового учета и нормативных документов по оплате труда; - нарушения порядка ведения бухгалтерского учета; - нарушения порядка ведения кассовых операций; - несоответствие данных отраженных в отчете о выполнении муниципального задания, фактическим значениям показателей муниципальных заданий; - несоответствие данных бухгалтерского учета данным бухгалтерской отчетности; - неправомерное отнесение расходов на субсидируемые виды деятельности; - хищение денежных средств.
25	Управление культуры администрации Усеурийского городского округа	<ul style="list-style-type: none"> - нарушения ГРБС порядка формирования муниципального задания и (или) финансового обеспечения муниципального задания; - нарушения порядка ведения бюджетного учета; - нарушения ГРБС условий предоставления субсидии.

№ п/п	Объект контроля	Выявленные нарушения
26	Управление по работе с территориями администрации Уссурийского городского округа	- нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
27	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида № 101 г. Уссурийска Уссурийского городского округа	- нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
28	Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Централизованная клубная система" Уссурийского городского округа	- нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.