

РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
Собрание депутатов Неклиновского района

РЕШЕНИЕ

08 августа 2013 года

№ 279

село Покровское

**О контрольных мероприятиях,
проведенных контрольно-ревизионным
отделом Собрания депутатов
Неклиновского района во 2-м квартале 2013 года**

Заслушав информацию начальника контрольно - ревизионного отдела Собрания депутатов Неклиновского района Моисеенко А.А. о результатах проводимых контрольных мероприятий во 2 - м квартале 2013 года, в соответствии с Положением о контрольно - ревизионном отделе Собрания депутатов Неклиновского района, утверждённым решением Собрания депутатов Неклиновского района от 23.12.2009 года № 498,

Собрание депутатов Неклиновского района решило:

1. Информацию о контрольных мероприятиях проведенных контрольно - ревизионным отделом Собрания депутатов Неклиновского района во 2-м квартале 2013 года, принять к сведению (приложение).

**Председатель
Собрания депутатов
Неклиновского района**

А. А. Соболевский

Приложение
к решению Собрании депутатов Неклиновского района
«О контрольных мероприятиях проведенных
контрольно - ревизионным отделом Собрании
депутатов Неклиновского района
во 2-м квартале 2013 года»

Информация
о результатах контрольных мероприятий
контрольно - ревизионного отдела Собрании депутатов Неклиновского
района проведенных во 2- м квартале 2013 года.

В соответствии с годовым планом контрольных мероприятий, утвержденным распоряжением Председателя Собрании депутатов Неклиновского района от 17.01.2013г. № 2, контрольно-ревизионным отделом проведено 14 комплексных и тематических контрольных мероприятий, в результате которых установлены нарушения бюджетного законодательства, нормативных правовых актов и ведения бухгалтерского учета, а так же завышение объемов выполненных работ в общей сумме **9860,0 тыс. рублей**, объем проверенных средств составил – **64297,0 тыс. рублей**, в т.ч.:

1. Проверка эффективности финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Редакция газеты «Приазовская степь» Неклиновского района за 2012 год, в результате которой установлено отсутствие нормативно-правовой документации регламентирующей деятельность муниципального предприятия, а так же оплату труда работников предприятия.

В рамках устранения выявленных нарушений и приведение деятельности муниципального унитарного предприятия в соответствие действующему федеральному законодательству, учредителю и собственнику имущества предприятия – Администрации Неклиновского района направлено представление.

2. Проверка фактического исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году и текущем периоде 2013 года муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением Некрасовская основная общеобразовательная школа, в результате установлено:

- завышение плановых показателей субсидии в части выплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда, в связи с несоблюдением требований порядка формирования фонда оплаты труда работников учреждения, установленного Постановлением администрации

Неклиновского района от 30.03.2012 № 358, в 2012 году – 548,4 тыс. рублей, на 2013 год – 390,2 тыс. рублей.

В рамках устранения, фонд оплаты труда в Плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2013 год приведен в соответствие с учетом изменений от 26.03.2013 внесенных в Постановление от 30.03.2012 № 358, в части надбавки за результативность и качество работы.

- необоснованные расходы субсидий на выполнение муниципального задания в части выплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда в 2012 году составили 538,6 тыс. рублей;

- нарушения при начислении и выплате заработной платы – 87,7 тыс. рублей, в т.ч. недоплата – 6,3 тыс. рублей.

В рамках устранения нарушений, согласно заявления директора школы, производится частичное удержание излишне выплаченной заработной платы (11,3 тыс. рублей);

- расходы сверх необходимого для достижения требуемого результата – 75,5 тыс. рублей, в связи с произведенными расходами на выплату заработной платы повару при условии отсутствия в муниципальном задании оказания услуг питания.

3. Проверка фактического исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году и текущем периоде 2013 года муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением Покровская средняя общеобразовательная школа № 3, в результате установлено.

- завышение плановых показателей субсидии в части выплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда, в связи с несоблюдением требований порядка формирования фонда оплаты труда работников учреждения, установленного Постановлением администрации Неклиновского района от 30.03.2012 № 358, в 2012 году – 4057,3 тыс. рублей, на 2013 год – 3898,3 тыс. рублей;

- необоснованные расходы субсидий на выполнение муниципального задания в части выплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда в 2012 году в сумме 4001,1 тыс. рублей;

- нарушения при начислении и выплате заработной платы – 214,8 тыс. рублей, в т.ч. переплаты и неположенные выплаты – 100,4 тыс. рублей;

В целях устранения нарушений 114,4 тыс. рублей выплачены работникам, 8,1 тыс. рублей удерживаются из заработной платы до декабря 2013 года согласно заявления.

- расходы сверх необходимого для достижения требуемого результата – 81,5 тыс. рублей, в связи с произведенными расходами на выплату заработной платы повару и кухонным работникам при условии отсутствия в муниципальном задании оказания услуг питания.

4. Проверка Администрации Неклиновского района как заказчика, по вопросу целевого и эффективного использования средств бюджета,

направленных на строительство спортивного центра с универсальным игровым залом в с.Покровское Неклиновского района Ростовской области, в части строительства многофункционального (малозатратного) спортивного зала в 2012 году и текущем периоде 2013 года, в результате установлено.

- завышение объемов выполненных работ по актам формы КС-2 на общую сумму 153,4 тыс. рублей, что составляет 0,76% от объема проверенных средств. В целях устранения данных нарушений в ходе проверки подрядчиком ООО «Стройсервис-ПС», заказчиком Администрацией Неклиновского района и осуществляющим строительный контроль ООО «Пирамида» представлены документы о выполнении объемов работ на сумму 153,4 тыс. рублей;

- несоблюдение сроков выполнения работ. Просрочка выполнения работ за проверяемый период составила 34 дня (по состоянию на 03 апреля 2013 года);

- несоблюдение сроков поставки и монтажа оборудования. Просрочка поставки и монтажа оборудования за проверяемый период составила 185 дней (по состоянию на 03 апреля 2013 года).

С подрядными организациями, допустившими несоблюдение сроков завершения работ по строительству, поставке и монтажу оборудования, заказчиком ведется претензионно-исковая работа.

5. Проверка фактического исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением Покровский детский сад №3 «Колосок» общеразвивающего вида второй категории в 2012 году и текущем периоде 2013 года, в результате установлено.

- нарушения при начислении и выплате заработной платы – 107,1 тыс. рублей, в т.ч. переплаты и неположенные выплаты – 103,2 тыс. рублей;

- в учреждении не установлена оплата труда работникам при суммированном учете рабочего времени.

Штатным расписанием утверждена и выплачивалась заработная плата по должности «кассир». Проверкой установлено, что все операции с денежными средствами учреждением осуществляются по безналичному расчету. Таким образом, в проверяемом периоде работник не осуществлял трудовую функцию по должности кассира, предусмотренную в трудовом договоре. Неправомерные выплаты заработной платы кассиру учреждения составили – 95,8 тыс. рублей.

В рамках устранения, должность кассира исключена из штатного расписания.

6. Тематические проверки Приютинский детский сад «Ромашка», МБДОУ «Красная шапочка» с. Вареновка и МБДОУ «Светлячок» пос. Новоприморский по вопросу целевого и эффективного расходования средств районного бюджета и средств, полученных от приносящей доход

деятельности выделенных на приобретение продуктов питания для детей в 2012 году и текущем периоде 2013 года, установлено.

- нарушение МБДОУ «Красная шапочка» с. Вареновка и МБДОУ «Светлячок» пос. Новоприморский Постановления Администрации Неклиновского района от 28.12.2007 г. № 707 «Об утверждении Положения о родительской плате за содержание детей в муниципальных дошкольных учреждениях и ее размере» (с изменениями), в части расходования средств родительской платы направляемой на приобретение продуктов питания. Фактический расход составил 53,0 и 51,5% соответственно, при установленном размере не менее 60%.

7. В соответствии с требованием прокуратуры Неклиновского района, отделом проведена выборочная проверка соблюдения должностными лицами администрации Самбекского сельского поселения бюджетного законодательства в части расходования средств бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в текущем периоде 2013 года. В результате проведенной проверки бюджетного законодательства в части расходования средств бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в текущем периоде 2013 года нарушений не установлено.

8. Отделом совместно с сотрудником Межрайонного отдела № 1 Управления экономической безопасности и противодействия коррупции ГУ МВД России по Ростовской области проведены проверки администраций Покровского, Платовского и Федоровского сельских поселений по вопросу правомерности расходования средств бюджетов поселений, направленных на содержание и техническое обслуживание сетей уличного освещения в 2011 - 2012 годах.

В результате проверок, установлено применение завышенных индексов пересчета сметной стоимости по контрактам по содержанию и техническому обслуживанию сетей уличного освещения. В результате перерасчета, произведенного Финансовым управлением г. Таганрога, завышение сметной стоимости работ составило 311,5 тыс. рублей, в т.ч.:

- по Покровскому сельскому поселению - 235,9 тыс. рублей;
- по Платовскому сельскому поселению – 59,8 тыс. рублей;
- по Федоровскому сельскому поселению – 15,8 тыс. рублей.

В рамках устранения, подрядчикам ООО «Вега» и ИП Хоменко А.П. предложено возместить в бюджеты поселений соответствующие суммы завышений сметной стоимости.

Кроме этого, в соответствии с Порядком проведения плановых проверок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков, утвержденном приказом Минэкономразвития РФ от 28.01.2011 № 30, на основании плана контрольных мероприятий КРО при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на первое

полугодие 2013 года, утвержденного распоряжением Председателя Собрания депутатов Неклиновского района от 17.01.2013 №1, в составе комплексных проверок, отделом были проведены две тематические проверки соблюдения законодательства о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд, в т.ч:

1. МБОУ Некрасовская ООШ, в ходе проверки нарушений не установлено;

2. Покровская средняя школа № 3, установлено следующее:

По семи котировкам (100%), установлены нарушения сроков размещения сведений о заключении муниципального контракта на сайте закупок в сети интернет.

По одной котировке, установлено нарушение сроков размещения сведений об исполнении муниципального контракта на сайте закупок в сети интернет.

В данных действиях должностных лиц учреждения усматриваются признаки административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7.4. КоАП РФ (несвоевременное представление должностным лицом заказчика сведений о заключении контракта либо о его исполнении, если представление таких сведений является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации). Материалы проверки, в целях дальнейшей реализации, направлены в Минэкономразвития РО – орган исполнительной власти Ростовской области, уполномоченный на осуществление контроля в сфере размещения заказов.

Главный специалист
Собрания депутатов

Е.А. Шевченко