

Справка
о результатах проведения проверки

N п/п	Наименование показателей	IV квартал 2016 года
		МКУ «Управление по культуре, спорту, молодежной и семейной политике»
1	2	3
1	Виды контрольного мероприятия:	
	плановая	+
	внеплановая	
	камеральная	
	выездная	+
2	Предмет контрольного мероприятия, проверяемый период	Полнота и достоверность отчетности о реализации муниципальной программы «Культура Добрянского муниципального района»; соблюдение законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.
3	Объем средств, охваченных контролем, тыс. руб.	11 148, 05
	- всего, в том числе:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	11 148, 05
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	-

1	2	3
4	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	1
6.3	в) возмещено средств, тыс. руб. - всего, в том числе:	-
	<i>использованных не по целевому назначению, тыс.руб.</i>	-
	- всего, из них:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	<i>ущерба, тыс. руб.</i>	
	- всего, из него:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	-
	<i>возврат переплаты, неиспользованных остатков средств, тыс.руб.</i>	-
	- всего, из них:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	Примечание	

Пояснения к справке о результатах проведения проверки

- I. Проверка проведена начальником контрольно-ревизионного отдела, консультантом контрольно-ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района.

В период проведения контрольного мероприятия проверены все вопросы, указанные в программе проверки.

II. В результате проверки установлено следующее:

1. нарушения бюджетного, бухгалтерского, гражданского законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов администрации Добрянского муниципального района и МКУ «Управление по культуре, спорту, молодежной и семейной политике» (далее - УКСМиСП), в том числе:

- а) пункта 4 статьи 52 Гражданского Кодекса Российской Федерации, пункта 3 статьи 14, пункта 1 статьи 24 Закона № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в части не полного соответствия Положения об УКСМиСП требованиям вышеуказанных статей;
- б) пункта 2 статьи 72 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в части несоответствия закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд УКСМиСП плану– графику закупок;
- в) требований Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н;
- г) требований Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65-н (в редакции от 12.03.2015 года);
- д) Методических указаний по применению форм первичных учетных документов, являющихся приложением 5 к Приказу Минфина РФ от 15.12.2010 № 173н и от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»;

командировки» в части компенсации расходов на транспортные услуги при условии выплаты денежного аванса работнику на оплату расходов по проезду;

ж) Указаний Банка России от 11.03.2014 № 3210-У, в части выдачи под отчет (зачисления на зарплатную карту) денежных средств на основании письменного заявления подотчетного лица, оформленного недолжным образом;

з) нормативных правовых актов Добрянского муниципального района и УКСМиСП;

2. нарушения Федерального закона № 44-ФЗ:

а) части 6 статьи 3, УКСМиСП, являясь муниципальным заказчиком для обеспечения муниципальных нужд заключен гражданско - правовой договор, а не муниципальный контракт;

б) статьи 33, в части необъективного описания предмета закупки, а именно отсутствия четкого описания предмета закупки и его характеристик, либо отсутствие необходимых условий контракта и (или) неотъемлемых приложений к контракту (спецификации, технические задания и другие документы, содержащие описание и характеристики закупаемых товаров, работ, услуг), в связи с чем, не представляется возможным оценить результат закупки на предмет его соответствия условиям контракта;

в) части 2 статьи 34, в части отсутствия в заключенных контрактах твердой цены, определенной на весь срок исполнения контракта;

г) части 13 статьи 34, в части заключения муниципального контракта с физическим лицом, положения которого не содержат обязательного условия об уменьшении суммы, подлежащей уплате физическому лицу, на размер налоговых платежей, связанных с оплатой контракта;

д) пункта 4 части 1 статьи 93, в части нарушения, установленного законом ограничения на осуществление закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

е) пункта 2 части 1 статьи 94, в части выявления фактов представления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заказчику результатов поставки товара, выполнения работ, или оказания услуг не соответствующих условиям контракта в части предмета, цены и других условий контракта;

ж) части 3 статьи 94, в части ненадлежащего проведения экспертизы результатов поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг;

з) частей 1, 8 статьи 95, в части отсутствия соглашений о расторжении контракта по соглашению сторон, либо о внесении изменений в части оплаты услуг по муниципальному контракту.

- III. По результатам проверки в целях устранения выявленных нарушений и замечаний МКУ «Управление по культуре, спорту, молодежной и семейной политике» выдано Представление от 16.12.2016 № 4 (письмо от 19.12.2016 № СЭД-01-10-104 «О направлении заключения к возражениям, представления от 16.12.2016 № 4»).
- IV. В рамках заключенного Соглашения от 21.06.2012 без номера «О взаимодействии между прокуратурой города Добрянки и администрацией Добрянского муниципального района при осуществлении контроля (надзора) в сфере бюджетного законодательства» в Прокуратуру по г. Добрянка направлена копия акта проверки от 22.11.2016 № 14 (письмо от 22.12.2016 № СЭД-01-01-24-868).

Начальник контрольно-ревизионного отдела
управления финансов и казначейства
администрации Добрянского
муниципального района

«23» декабря 2016 г.



В.В. Малышевская