

**Справка
о результатах проведения проверки**

N п/п	Наименование показателей	I квартал 2016 года
		МБУ ДПО «Информационно-методический центр»
1	2	3
1	Виды контрольного мероприятия:	
	плановая	+
	внеплановая	
	камеральная	
	выездная	+
2	Предмет контрольного мероприятия, проверяемый период	целевое и эффективное использование средств субсидий, предоставленных из бюджета Добрянского муниципального района на проведение церемоний награждения выпускников школ золотыми и серебряными медалями, на оплату договоров по созданию системы защиты информации, на проведение научно-исследовательской деятельности; соблюдение законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ за 2015 год
3	Объем средств, контролем, тыс. руб.	2 069, 07
	- всего, в том числе:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
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.	77,5
	- всего, в том числе:	

1	2	3
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	77,5
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.	2,04
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:	-
	использованных не по целевому назначению, тыс.руб. - всего, из них:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	ущерба, тыс. руб. - всего, из него:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	-
	возврат переплаты, неиспользован- ных остатков средств, тыс.руб. - всего, из них:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	Примечание	

Пояснения к справке о результатах проведения проверки

- I. Проверка проведена начальником и 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. неэффективное использование средств субсидии на оплату договоров по созданию системы защиты информации и сопутствующих ей товаров в сумме 77 500,00 руб.;
 2. нарушения нормативных правовых актов администрации Добрянского муниципального района, а именно:
 - а) в нарушение пункта 1.3 Порядка определения объема и условий предоставления субсидий из бюджета Добрянского муниципального района муниципальным бюджетным и автономным учреждениям Добрянского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Добрянского муниципального района от 30.06.2011 № 847, соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанной с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) от 12.01.2015 без номера (с учетом дополнительных соглашений от 31.07.2015 и 15.11.2015), не определяет ряд необходимых условий:
 - показатели достижения измеримого результата,
 - порядок контроля использования субсидии (в соглашении предусмотрено лишь право Учредителя осуществлять контроль),
 - порядок представления отчетности (соглашением не установлен конкретный срок предоставления отчета об использовании субсидии, установлено лишь условие «предоставлять раз в год в установленный Учредителем срок», которое не позволяет осуществлять текущий контроль за целевым использованием средств субсидии),
 - порядок изменения объема предоставляемых субсидий, а так же полного или частичного их возврата.
 - б) нарушения Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений, находящихся в ведении структурных подразделений администрации Добрянского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Добрянского муниципального района от 27.10.2011 № 1763:

- пункта 6 раздела I в части составления его без учета планового периода,
- пункта 1 раздела II, ряд числовых показателей табличной части составлены в рублях без указания двух знаков после запятой,
- пункта 4 раздела II в текстовой (описательной) части указаны цели и виды деятельности Учреждения, не соответствующие целям и видам деятельности, утвержденным в Уставе.

в) нарушение пункта 6 Порядка предоставления и использования субсидии на организацию и проведение церемонии награждения выпускников школ золотыми и серебряными медалями, утвержденного постановлением администрации Добрянского муниципального района от 31.07.2014 № 1579 в части нарушения порядка утверждения сметы церемонии;

3. нарушения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон 44-ФЗ):

- в нарушение требований статьи 33, при описании объекта закупки, отсутствовали необходимые условия договора и (или) неотъемлемые приложения к договору (спецификации, технические задания и другие документы, содержащие описание и характеристики закупаемых товаров, работ, услуг), либо в представленных документах отсутствовало четкое описание предмета закупки и его характеристик, в связи с чем, не представляется возможным оценить результат закупки на предмет его соответствия условиям договора;
- части 1 статьи 94, установлено несоответствие использования поставленного товара на сумму 2 040,00 руб. целям закупки
- нарушение пункта 3 части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ в части не применения мер ответственности, предусмотренных договором;
- в нарушение части 2 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ выявлен ряд фактов представления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) Заказчику результатов поставки товара, выполнения работ, или оказания услуг не соответствующих условиям договора в части его предмета и цены;
- в нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ экспертиза Заказчика при приемке товаров, результатов работ и оказания услуг проведена недобросовестно;
- в нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, при приемке товара, результатов выполнения работ и оказания услуг и выявлении факта их несоответствия условиям договора,

Заказчиком не направлялся мотивированный отказ в приемке поставленного товара, результатов выполненных работ или оказанных услуг,

- при наступлении случая, предусмотренного частью 8 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, Заказчиком не выносились предложения об устранении нарушений при приемке результатов поставки, выполнения работ, оказания услуг;
- 4. в нарушение пункта 4 части 5 особенностей размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы, являющихся приложением к совместному приказу Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 31 марта 2015 № 182/7н, информация о закупках, которые планировалось осуществить в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, указана в плане-графике заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее - план-график) на 2015 год от 29.10.2015 (опубликован на официальном сайте закупок 20.01.2016) в размере не соответствующем годовому объему денежных средств. Так, по ряду подстатей кода вида расходов (КОСГУ 222, 223, 225, 290, 310) показатели плана –графика на 2015 год **необоснованно** превышают установленный годовой объем денежных средств, а по другим (КОСГУ 221, 226, 340) – не отражают всех фактически запланированных закупок;
- 5. в нарушение положений статьи 799 Гражданского кодекса РФ, Учреждением заключен ряд договоров возмездного оказания услуг без перечисления в условиях договора определенных действий, которые обязан совершить исполнитель, либо без указания определенной деятельности, которую он обязан осуществить, в связи с чем, не представляется возможным определить факт достижения полезного эффекта для заказчика и определить соответствие оказанных услуг заданию Заказчика;
- 6. нарушение методологии учета, установленной Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для организаций государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция 157н):

- в нарушение пунктов 3, 4, 38, 345, 346, 377 и 378, выявлены случаи недостоверного отражения в документах учета поставленного товара, выполненных работ (их результатов), оказанных услуг;
 - в нарушение пунктов 9 и 11, выявлены случаи несвоевременного отражения в документах учета поставленного товара, выполненных работ (их результатов), оказанных услуг.
- III. По результатам проверки в целях устранения выявленных нарушений и замечаний МБУ ДПО «Информационно-методический центр» выдано Представление от 04.03.2016 № 2 (письмо от 09.03.2016 № СЭД-01-10-27).
- IV. Кроме того, в адрес управления образования администрации Добрянского муниципального района, являющегося учредителем МБУ ДПО «Информационно-методический центр», направлено письмо от 11.03.2016 № СЭД-01-09-24 с копией указанного представления для осуществления контроля за его исполнением. Так же в целях выполнения функций учредителя, в том числе в части осуществления контроля за использованием целевых субсидий, управлению образования администрации Добрянского муниципального района даны рекомендации, в том числе в части определения условий в заключаемых соглашениях о предоставлении субсидий на иные цели.
- V. 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 18.02.2016 № 2 (письмо от 11.03.2016 № СЭД-01-01-24-150).

Начальник контрольно-ревизионного отдела
управления финансов и казначейства
администрации Добрянского
муниципального района
«18» марта 2015 г.



В.В.Малышевская