

О Т Ч Е Т

о контрольных мероприятиях финансового управления администрации города Тулы 2019 год

I. Финансовым управлением администрации города Тулы в период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года в части осуществления полномочий по организации внутреннего муниципального финансового контроля *в сфере бюджетных правоотношений* проведено 10 плановых контрольных мероприятий (в рамках контрольного мероприятия проведена 1 встречающая проверка) и 1 внеплановое контрольное мероприятие, в том числе:

- проведение анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2017 - 2018 годах в управлении по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы;

- проведение анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2018 году в управлении по физической культуре и спорту администрации города Тулы;

- плановая выездная проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию отдельного основного мероприятия «Субсидирование затрат по проектам субъектов малого и среднего предпринимательства в различных отраслях, предоставление грантов начинающим субъектам малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы муниципального образования город Тула «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула» в 2018 году в управлении экономического развития администрации города Тулы;

- встречающая проверка в ООО «Резерв» в рамках выездной проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию отдельного основного мероприятия «Субсидирование затрат по проектам субъектов малого и среднего предпринимательства в различных отраслях, предоставление грантов начинающим субъектам малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы муниципального образования город Тула «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования город Тула» в 2018 году в управлении экономического развития администрации города Тулы;

- плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году в муниципальном бюджетном учреждении «Молодежный многопрофильный центр «Родина»;

- плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году – истекшем периоде 2019 года в муниципальном бюджетном учреждении «Спортивная школа «Игровые виды спорта»;

- плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году – истекшем периоде 2019 года в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Центр образования № 4»;

- плановая выездная проверка исполнения муниципальным учреждением «Управление капитального строительства г. Тулы» представления финансового

управления администрации города Тулы от 21.12.2018 № ФУ-1878, выданного по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 2017 году и 1 полугодии 2018 года»;

- плановая выездная проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию основного мероприятия «Материальное поощрение председателей территориального общественного самоуправления, старших по территории» подпрограммы «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления и общественных объединений в муниципальном образовании город Тула» муниципальной программы муниципального образования город Тула «Поддержка и развитие общественных организаций, повышение эффективности молодежной политики в муниципальном образовании город Тула» в 2018 году – истекшем периоде 2019 года в главном управлении администрации города Тулы по Центральному территориальному округу;

- плановая выездная проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию основного мероприятия «Материальное поощрение председателей территориального общественного самоуправления, старших по территории» подпрограммы «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления и общественных объединений в муниципальном образовании город Тула» муниципальной программы муниципального образования город Тула «Поддержка и развитие общественных организаций, повышение эффективности молодежной политики в муниципальном образовании город Тула» в 2018 году – истекшем периоде 2019 года в главном управлении администрации города Тулы по Пролетарскому территориальному округу;

- плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году – истекшем периоде 2019 года в муниципальном автономном учреждении «Центр организации отдыха и оздоровления детей и молодежи»;

- внеплановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в истекшем периоде 2019 года в муниципальном казенном учреждении «Сервисный центр города Тулы».

II. В части осуществления полномочий по организации внутреннего муниципального финансового контроля *в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд*, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», проведено 4 плановых и 3 внеплановых контрольных мероприятия, в том числе:

- в муниципальном бюджетном учреждении культуры «Тульский историко-архитектурный музей» проведена плановая выездная проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2018 году;

- в муниципальном бюджетном учреждении «Молодежный многопрофильный центр «Родина» проведена плановая выездная проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2018 году;

- в муниципальном бюджетном учреждении «Спортивная школа «Игровые виды спорта» проведена плановая выездная проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2018 году – истекшем периоде 2019 года»;

- в муниципальном казенном учреждении «Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы» проведена внеплановая выездная проверка исполнения муниципального контракта на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам в границах муниципального образования город Тула от 29.12.2018 № 2018/687 (реестровый номер контракта 3710711792819000006);

- в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Центр образования № 4» проведена плановая выездная проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2018 году – истекшем периоде 2019 года.

- в муниципальном казенном учреждении «Управление по благоустройству администрации города Тулы» проведена внеплановая выездная проверка осуществления закупки на выполнение работ по оформлению зелеными насаждениями территории муниципального образования город Тула (реестровый номер электронного аукциона 0166300024719000812);

- в муниципальном казенном учреждении «Управление по транспорту и дорожному хозяйству администрации города Тулы» проведена внеплановая выездная проверка исполнения соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при исполнении муниципального контракта на выполнение работ по ремонту тротуаров в муниципальном образовании г. Тула от 02.07.2019 № Ф.2019.281767 (реестровый номер контракта 3710711792819000098).

По результатам контрольных мероприятий объем средств, охваченных проверками, составил 418 323,04 тыс. руб., выявлено финансовых нарушений на общую сумму 18 554,08 тыс. руб., в том числе:

- нарушения требований бухгалтерского (бюджетного) учета, установленных действующим законодательством, на сумму 15 395,04 тыс. руб.;

- несоблюдение методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в сумме 18,02 тыс. руб.;

- нарушение трудового законодательства при начислении и выплатах заработной платы - 329,76 тыс. руб.;
- списание материальных ценностей с нарушением требований нормативно-правовых актов - 716,82 тыс. руб.;
- оплата за невыполненные объемы ремонтных работ - 39,2 тыс. руб.;
- неиспользование поставленного товара в целях, соответствующих целям осуществления закупки - 575,3 тыс. руб.;
- не применение мер ответственности в случае ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств по контракту - 539,05 тыс. руб.;
- прочие нарушения – 940,89 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий в адрес учреждений направлены предписания, представления и информационные письма по устранению нарушений, в которых указано на необходимость соблюдения нормативных правовых актов в части расходования бюджетных средств, а также требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

По результатам проведенной в 2018 году плановой выездной проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 2017 году и 1 полугодии 2018 года в муниципальном учреждении «Управление капитального строительства города Тулы» финансовым управлением администрации города Тулы составлен протокол об административном правонарушении по статье 15.15.7 «Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет» Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, который передан на рассмотрение мировому судье. По результатам судебных заседаний вынесено постановление о назначении наказания в виде штрафа на сумму 10,0 тыс. руб.

По результатам проверок, проведенных в 2018-2019 годах, устранено финансовых нарушений на сумму 2 552,77 тыс. руб., из них:

- приняты к учету излишки материальных ценностей на сумму 722,9 тыс. руб.;
- недостача в сумме 532,2 тыс. руб. оформлена в соответствии с положениями 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;
- приняты к учету излишки маркированных конвертов на сумму 23,6 тыс. руб.;
- ранее не эксплуатируемое основное средство стоимостью 19,8 тыс. руб. введено в эксплуатацию;
- проведена претензионная работа по взысканию пеней (штрафов) на общую сумму 544,15 тыс. руб.;
- неиспользуемые по назначению основные средства (видеоаппаратура) в сумме 440,1 тыс. руб. переданы в МБУ «МЦ «Спектр»;
- удержана излишне выплаченная заработная плата в сумме 111,96 тыс. руб.;

- начислена и выплачена недоначисленная заработная плата в сумме 115,53 тыс. руб.;

- возвращены в бюджет оплата за невыполненные объемы ремонтных работ, излишне выплаченные средства в общей сумме 42,53 тыс. руб.

Начальник финансового управления
администрации города Тулы



Э.Р. Чубуева

Исполнитель: Ульяхина Татьяна Викторовна,
Финансовое управление,
начальник отдела,
uljakhinatv@cityadm.tula.ru
+7 (4872) 30-47-71

