

**Сведения о результатах внешнего государственного
(муниципального) финансового контроля
на 01.01.2019**

Таблица № 7

Дата проверки 1	Наименование контрольного органа 2	Тема проверки 3	Результаты проверки 4	Меры по результатам проверки 5
30.03.2018	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Контрольное мероприятие по проверке исполнения муниципальной программы "Развитие культуры" в 2015-2017 годах истекшем периоде 2018 года, в том числе совместно с Контрольно-счетной палатой Кировской области проверка использования бюджетных средств, направленных в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий государственной программы Кировской области "Развитие культуры" на 2013-2020 годы" в муниципальном казенном учреждении культуры «Централизованная библиотечная система» города Кирово-Чепецка Кировской области	В соответствии с актом от 30.03.2018 у муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» города Кирово-Чепецка Кировской области (далее - МКУК «ЦБС») выявлены следующие нарушения и недостатки: 1. Неэффективные расходы средств бюджета муниципального образования в сумме 107,5 тыс. рублей (расходы на доплаты по внутреннему совмещению ставки юриста-консультанта). 2. Нарушение директором МКУК «ЦБС» подпункта «г» пункта 9 трудового договора от 31.10.2013 в части обеспечения эффективного использования средств учреждения. 3. В нарушение пункта 2.7 Положения о порядке установления оплаты труда работников муниципальных организаций муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, утвержденное постановлением администрации от 07.07.2015 № 1261 «О системе оплаты труда работников муниципальных организаций муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» (далее - Положение о порядке установления оплаты труда) отсутствуют показатели и критерии оценки эффективности труда работников для определения премиальных выплат по итогам работы.	Приняты следующие решения и меры: Согласно представлению контрольно-счётной комиссии по результатам контрольного мероприятия «Проверка исполнения муниципальной программы «Развитие культуры» в 2015-2017 годах истекшем периоде 2018 года, в том числе совместно с Контрольно-счётной палатой Кировской области проверка использования бюджетных средств, направленных в 2016-2017 годах истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий государственной программы Кировской области «Развитие культуры» на 2013-2020 годы»: 1) в МКУК «ЦБС» города Кирово-Чепецка, в соответствии с п.2.7. постановления администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области от 07.07.2015 №1261 «О системе оплаты труда работников муниципальных организаций муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области», разработаны и введены в действие к Положению о премировании работников МКУК «ЦБС» города Кирово-Чепецка «Показатели и критерии оценки эффективности деятельности работников МКУК «ЦБС» для определения премиальных выплат» 2) Нарушения и недостатки, выявленные в результате контрольного мероприятия, директором учреждения учтены, документы приведены в соответствие, подобных нарушений больше не повторится.
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2017 год, заключение контрольно-счетной комиссии от 17.04.2018	Нарушения и недостатки не обнаружены	
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности департамента образования администрации муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области за 2017 год	Заключение от 19.04.2018. 1) При заполнении Пояснительной записки (ф.0503160): - в текстовой части раздела 3 неверно указаны годы реализации муниципальных программ "Охрана окружающей среды" и "Реализация молодежной политики", в которых участвуют образовательные организации; - в таблице № 3 "Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете" текст статьи 12 Решения о бюджете не соответствует его содержанию (согласно Решения о бюджете); - в таблице "Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств" (ф. 0503163) по строке с кодом классификации расходов бюджетов 914 0701 0000000 000 000 не указаны все причины изменений.	Выявленные нарушения и недостатки будут учтены при составлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год.
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности Департамента финансов администрации муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области за 2017 год	Заключение от 19.04.2018. Нарушения и недостатки не установлены.	
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главного администратора доходов бюджета муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области - Государственная инспекция Гостехнадзора Кировской области за 2017 год	При заполнении Пояснительной записки (ф.0503160): - в реквизитах пояснительной записки не верно указана дата отчетного периода (22.01.2018)	Замечания приняты к сведению и устранены
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Годовая бюджетная отчетность Управления Роспотребнадзора по Кировской области за 2017 год	Установлены следующие нарушения и недостатки: 1. Не отражены группировочные коды по классификации доходов бюджета (ф. 0503127) 2. Пояснительная записка (ф.0503160) не содержит сведений, предусмотренных пятью разделами. 3. В графе 5 таблицы 7 "Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) контроля указана недостоверная информация о мерах, принятых Управлением Роспотребнадзора по устранению нарушений, установленных КСК при проверке годовой бюджетной отчетности Управления Роспотребнадзора за 2016 год (в части отражения группировочных кодов по классификации доходов бюджетов, закрепленные в установленном порядке за Управлением Роспотребнадзора)	Нарушения и недостатки приняты к сведению

31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Внешняя проверка доходов бюджетной отчетности главного администратора доходов бюджета муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области - Главного управления Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Кировской области за 2017 год	В соответствии с пунктом 8 инструкции № 191н в случае, если все показатели предусмотренной формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется, информация о чем подлежит отражению в пояснительной записке к бюджетной отчетности за отчетный период. Таким образом, таблицы №1-6 и ф.0503169 не составляются, ввиду отсутствия показателей. Информация об этом должна быть отражена в текстовой части пояснительной записки.	В составе отчетности за 2017 год представлена ф.0503169 ввиду наличия показателей в графах 5,7 по дебиторской задолженности. В остальном нарушения и недостатки приняты к сведению и устранены.
30.03.2018	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Контрольное мероприятие «Проверка исполнения муниципальной программы «Развитие культуры» в 2015-2017 годах истекшем периоде 2018 года, в том числе совместно с Контрольно-счетной палатой Кировской области проверка использования бюджетных средств, направленных в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий государственной программы Кировской области «Развитие культуры» на 2013-2020 годы» в муниципальном казенном учреждении культуры «Музейно-архивный центр» города Кирово-Чепецка Кировской области	В соответствии с актом от 30.03.2018 у муниципального казенного учреждения культуры «Музейно-архивный центр» города Кирово-Чепецка Кировской области выявлены следующие нарушения и недостатки: 1. Неэффективное расходование бюджетных средств в размере 1 63 821 руб. 05 коп. вследствие неправильного применения локальных нормативных актов МКУК «МАЦ» сотрудниками муниципального казенного учреждения «Центр бюджетного обслуживания» города Кирово-Чепецка Кировской области; 2. Неэффективное расходование средств в сумме 1 535 руб. 39 коп. при расчете заработной платы работникам, получающим минимальный размер оплаты труда; 3. В нарушение статьи 236 Трудового Кодекса Российской Федерации не начислена и не выплачена денежная компенсация за нарушение установленного срока выплаты заработной платы сотруднику МКУК «МАЦ».	Приняты следующие решения и меры: 1. Компенсационные выплаты произведены работникам, получающим минимальный размер оплаты труда согласно письма Администрации от 20.02.2017 № 10278-01-12; 2. Задолженность по заработной плате Севериухину В.Л. погашена, денежная компенсация начислена и выплачена; 3. Виновные лица наказаны, путем лишения премии.
31.03.2018	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Проверка исполнения подпрограммы "Социальные выплаты опекунам, попечителям, приемным родителям и обеспечение жильем детей-сирот" в рамках муниципальной программы "Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций" в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года, в том числе совместно с КСП Кировской области проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий подпрограммы "Социализация детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" в рамках государственной программы Кировской области "Развитие образования на 2014-2020 годы".	Акт от 24.09.2018. Нарушения отсутствуют.	
30.03.2018	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Контрольное мероприятие «Проверка исполнения муниципальной программы «Развитие культуры» в 2015-2017 годах истекшем периоде 2018 года, в том числе совместно с Контрольно-счетной палатой Кировской области проверка использования бюджетных средств, направленных в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий государственной программы Кировской области «Развитие культуры» на 2013-2020 годы» по администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области	В соответствии с актом от 30.03.2018 у администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области выявлены следующие нарушения и недостатки: 1. Нарушение статьи 1 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ). 2. Нарушение части 3 статьи 15 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции». 3. Незаконное использование средств бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – муниципальное образование) в сумме 2239,2 тыс. рублей (расходование средств из бюджета муниципального образования на товары, работы, услуги, необходимые для выполнения муниципальной нужды муниципального образования, без соблюдения процедур, предусмотренных Федеральным законом 44-ФЗ). 4. Нарушение порядка и условий предоставления межбюджетных трансфертов (пункт 2.2.6 соглашения от 14.09.2016 № 204 «О предоставлении межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, местному бюджету из областного бюджета на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований, в том числе на приобретение литературно-художественных журналов»); 5. Нарушением пункта 2.1 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями муниципального образования, утвержденного постановлением администрации от 07.12.2015 № 2423. 6. Нарушение постановления администрации от 27.01.2017	Замечания учтены в дальнейшей работе.

			<p>№ 68 «Об утверждении лимита фонда оплаты труда и предельной штатной численности работников муниципальных учреждений на 2017» в части соблюдения установленных лимитов фонда оплаты труда.</p> <p>7. Незаконное использование средств бюджета муниципального образования в сумме 2428,6 тыс. рублей (при отсутствии соответствующего решения муниципального образования).</p> <p>8. Не вносятся изменения в Муниципальную программу «Развитие культуры», утвержденную постановлением администрации от 12.09.2013 № 996 в части отражения количества фактически проведенных общегородских мероприятий.</p> <p>9. Недостаточный контроль со стороны администрации за деятельностью подведомственных учреждений культуры, который привел к неэффективному расходованию средств бюджета МКУК «МАЦ» в сумме 165,4 тыс. рублей и МАУК «ДБС» в сумме 107,5 тыс. рублей.</p>	
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Контрольное мероприятие «Проверка исполнения муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» в 2016 - 2017 годах и истекшем периоде 2018 года, в том числе совместно с контрольно-счетной - палатой Кировской области проверка использования бюджетных средств, направленных на реализацию государственной программы Кировской области «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на 2013 - 2020 года» за 2016 - 2017 годы и истекший период 2018 года» в администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области	<p>В соответствии с актом от 24.10.2018 по результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Администрацией не соблюдаются требования к технологическим, программным, лингвистическим правовым и организационным средствам обеспечения пользования реестрами субъектов МСП - получателей поддержки, установленные приказом Минэконом РФ № 262. 2. В нарушение пункта 2 статьи 8 Федерального закона № 209 - ФЗ в реестре оказания имущественной поддержки не указана дата принятия решения о предоставлении или прекращении оказания поддержки. 3. В нарушение статьи 8 Федерального закона № 209 - ФЗ в реестр МСП включены не все субъекты, получившие поддержку. 4. Нарушение пунктов 1.4., 2.12 Порядка по социальному предпринимательству. 5. Недостаточный контроль со стороны администрации за достоверностью представленной информации субъектами МСП и эффективностью использования средств бюджета направленных на поддержку МСП. 6. Отсутствие в Порядке по выплате авансовых платежей четкого определения, что считать физически изношенным и морально устаревшим оборудованием, учитывая отсутствие данной терминологии в действующем законодательстве, данные положения МПА можно расценивать как, устанавливающие для правоприменителя необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключения из общих правил и, следовательно в соответствии с частью 2 статьи 1 Федерального закона от 17.07.2009 № 172 - ФЗ «Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов» является коррупциогенным фактором. 	Замечания учтены в дальнейшей работе.

31.03.2018	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Контрольное мероприятие совместно с Контрольно-счетной палатой Кировской области: «Социальные выплаты опекунам, попечителям, приемным родителям и обеспечение жильем детей-сирот» в администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области	<p>В соответствии с актом от 24.09.2018 по результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. В нарушение подпункта 5.3.2 пункта 5.3 Порядка разработки муниципальных программ администрацией в 2018 году не проведена корректировка показателей эффективности подпрограммы «Социальные выплаты опекунам» с учетом фактически складывающихся условий их выполнения. 2. В нарушении подпункта 5.3.2 пункта 5.3 Порядка разработки муниципальных программ администрацией при наличии расходов за счет средств субвенции на обеспечение надлежащего санитарного и технического состояния жилых помещений и расходы на погашение задолженности по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в подпрограмме «Социальные выплаты опекунам» не отражены соответствующие показатели эффективности по указанным видам расходов. 3. В положениях о департаменте образования и отделе опеки, не отражены функции, установленные Законом № 222-ЗО. 4. В нарушение части 5 статьи 21 Закона № 222-ЗО в муниципальном образовании отсутствует порядок рассмотрения заключения о наличии или отсутствии обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченным жилыми помещениями, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации. 5. В нарушение пункта 9 статьи 11 Федерального закона № 261-ФЗ и статьи 33 Федерального закона № 44 – ФЗ в документации о закупке квартир для детей - сирот не содержалось требование о наличии в жилом помещении индивидуальных приборов учета коммунальных ресурсов. 6. Продавцами 17 квартир допущено ненадлежащее исполнение обязательств по заключенным контрактам (пункт 1.5). Администрацией не осуществлялся должный контроль при приемке приобретаемых квартир. 7. В нарушение статьи 94 Федерального закона № 44 – ФЗ в заключении по результатам экспертизы отражены не достоверные данные. 8. В четырех приобретенных квартирах отсутствуют приборы учета холодной воды и стоков, что несет риск убытков муниципального образования на установку данных приборов учета. 9. Факт «простаивания» квартиры в течение 5,5 месяцев по причине отсутствия исчерпывающих мер со стороны администрации по предоставлению указанной квартиры детям-сиротам. Неэффективные расходы бюджета муниципального образования составили 2503,77 рублей (расходы по содержанию данного помещения). 10. Недополучение в бюджет муниципального образования доходов от найма в сумме 1466,74 рублей. 11. Неприятие мер со стороны администрации в максимально короткие сроки к заключению договоров социального найма по приобретенным квартирам, что влечет дополнительные (неэффективные расходы) расходы бюджета муниципального образования на оплату коммунальных услуг и услуг по содержанию пустующих помещений. 	Замечания учтены в дальнейшей работе.
31.12.2017	Контрольно-счетная палата Кировской области	Контрольное мероприятие «Проверка результативности поддержки моногородов на территории Кировской области в 2016 - 2017 годах в рамках реализации приоритетной программы «Комплексное развитие моногородов» в администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области	<p>В соответствии с актом от 31.05.2018 по результатам контрольного мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. В нарушение пункта 1 раздела 3 «Перечень проектов и мероприятий» Приоритетной программы Программа развития моногорода, не утверждена муниципальным правовым актом и, следовательно в силу статьи 7 Федерального закона № 131 – ФЗ не порождает правовых последствий. 2. В нарушение пункта 2 Приоритетной программы до марта 2018 года не выполнен ремонт «основной» (центральной) улицы Вятской Набережной. 	Замечания учтены в дальнейшей работе.
31.12.2017	Контрольно-счетная комиссия муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области	Проверка годовой бюджетной отчетности администрации муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области за 2017 год	В соответствии с заключением от 18.04.2018 нарушений и недостатков не установлено	

