**ОТЧЕТ**

**о деятельности отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Воткинска**

**за полугодие 2016 года**

05 июля 2016г. г. Воткинск

Положение об отделе внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Воткинска утверждено Постановлением Администрации муниципального образования «Город Воткинск» от 30.12.2014г. № 2938.

План внутреннего финансового контроля Администрации города Воткинска на 2016 год утвержден распоряжением Администрации города Воткинска от 31.12.2015г. № 116.

1. В соответствии с Планом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Воткинска на 2015год, утвержденным Распоряжением Администрации города Воткинска от 30.12.2014 № 93, на основании Распоряжения Администрации города Воткинска от 18.11.2015г. № 101, начальником Отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Воткинска Князевой Г.А., проведена проверка целевого и эффективного использования средств бюджета МО «Город Воткинск» в рамках реализации муниципальных программ, в части организации питания в детских дошкольных учреждениях, подведомственных управлению образования, соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативных актов РФ о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок) за 2014г., 9 месяцев 2015года в Управлении образования Администрации города Воткинска. Проверка начата – 23.11.2015г., закончена 29.01.2016г. Проверка переходящая с 2015года.

По результатам проверки установлено:

- *неэффективное использование денежных средств в результате проведенного аукциона на право заключения контракта на поставку молочной и кисломолочной продукции на 2 полугодие 2014года; в коммерческих предложениях поставщиков молочной продукции цена за единицу продукции молока указана за 1 литр, при формировании НМЦК на основании коммерческих предложений, единица измерения – штука (пакет объемом 0,9 литра). Контракт заключен по НМЦК.*

- *излишне выплаченны денежные средства в адрес поставщиков, в нарушение п.1.1, п.3.2 договоров № 51/14 МБДОУ детский сад № 14, договоров № 51/15 МБДОУ детский сад № 15 хлебобулочная продукция отпускалась поставщиками в адрес данных учреждений по завышенным ценам.*

- *начальные (максимальные) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком, формировались только на основании коммерческих предложений поставщиков данной продукции, без учета рекомендаций Приказа Министерства экономического развития РФ от 02.10.2013г. № 567 «Об утверждении методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)».*

1. В соответствии с Планом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Воткинска на 2016год, на основании Распоряжения Администрации города Воткинска от 03.02.2016г. № 7, начальником Отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Воткинска Князевой Г.А., проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности, выполнения муниципального задания за 2015год, Муниципального автономного учреждения дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа «Знамя»».

В результате проверки выявлены следующие нарушения:

- *В нарушение п.3 ст.219 Бюджетного Кодекса РФ Договоры на выполнения работ по замене системы отопления спортивного зала «Нефтяник», на подключение к централизованной системе водоотведения здания спортивного комплекса «Юность» были заключены до заключения соглашения о предоставлении субсидий.*

- *В нарушение п.п. 6.1, 6.2, 6.3 Договора на выполнение подрядных работ, предметом которого является выполнение работ по замене системы отопления спортзала «Нефтяник», Локальный сметный расчет № 1-ОВ на замену системы отопления спортзала не утвержден и не согласован.*

- *Смета на ремонт помещения по Договору подряда, предметом которого является выполнение ремонтных работ в помещениях находящихся по адресу: Воткинск, ул.Серова, д.12 не утверждена и не согласована; объем и стоимость работ, составляющих предмет данного договора****,*** *согласно п.1.3 Договора,**определяются сметой, являющейся неотъемлемой частью данного договора.*

3. В порядке осуществления внутреннего муниципального финансового контроля на основании Распоряжения Администрации города Воткинска от 22.04.2016г. № 39, Распоряжения от 20.05.2016г. № 48 комиссией в целях определения эффективности управления имуществом МУП «Водоканал» проведена внеплановая проверка достоверности данных бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Водоканал».

В результате проверки выявлены следующие нарушения:

- *В нарушение п. 5.1.8 Устава предприятия, в нарушение п.п. Ф п.9 Трудового договора с руководителем предприятия отсутствует согласование с работодателем - Администрацией города Воткинска согласно которым собственник имущества согласовывает прием на работу главного бухгалтера предприятия, заключение с ним, изменение и прекращение трудового договора, без согласования с собственником имущества с главным бухгалтером заключено Дополнительное соглашение к Трудовому договору.*

- *работникам предприятия за счет прочих расходов по утвержденному директором предприятия списку должностей на предоставление единовременной материальной помощи к должностному окладу при уходе в ежегодный отпуск, выплачивалась материальная помощь к отпуску не предусмотренная Коллективным договором.*

**-** *В нарушение статьи 119 ТК РФ Приложением № 4 Коллективного договора предусмотрен перечень профессий рабочих, имеющих право на доплату за ненормированный рабочий день, который включает в себя водителей работающих на автомобилях.*

- *Премии за особо важные работы, в период 2015года, сотрудникам предприятия фактически выплачивались за работы, входящие в должностные обязанности данных сотрудников, что говорит о неэффективном распоряжении и использовании денежных средств предприятия.*

- *Фактически начисленная заработная плата Административно-управленческого аппарата, в соответствии с трудовыми договорами превышает заработную плату, указанную в штатном расписании, утвержденном учредителем.*

- *Путевые листы заполняются с нарушением Приказа Министерства транспорта РФ от 18.09.2008г. № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов, а также в нарушение п.7 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».*

4. На основании Распоряжения Администрации города Воткинска от 19.04.2016г. № 37, начальником Отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Воткинска Князевой Г.А., проведена проверка целевого использования средств бюджета МО «Город Воткинск» в рамках реализации муниципальных программ в Микрофинансовой организации Воткинского муниципального фонда поддержки малого предпринимательства за 2015год.

В ходе проверки целевого использования средств бюджета МО «Город Воткинск» в рамках реализации муниципальных программ в Микрофинанасовой организации Воткинского муниципального фонда поддержки малого предпринимательства за 2015год нарушений не выявлено.

Начальник Отдела внутреннего

финансового контроля

Администрации города Воткинска \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.А.Князева