

Информация о контрольных мероприятиях за 2017 год

При проведении оценки результативности (эффективности и экономности) использования средств местного бюджета при реализации муниципальной программы городского округа «Город Комсомольск-на-Амуре» «Обеспечение пожарной безопасности в границах городского округа «Город Комсомольск-на-Амуре» на 2016-2018 годы» установлено следующее:

- на основании выписки ЕГРН - здание по ул. Копылова 43 на кадастровом учете числится как «Многоквартирный дом, жилой дом», где была произведена установка противопожарной системы.

- установленная система пожарной сигнализации в сентябре 2016 года по адресу- Копылова 43 на момент проведения настоящей проверки не функционировала, в связи с поломкой световых табло в количестве 9 штук, кабелей каналов и ручных адресных пожарных переключателей.

В соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.12.2008 №145н (ред. от 09.07.2009) "Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», затраты, связанные с осуществлением мер противопожарной безопасности, не ограничиваются расходами на установку системы противопожарной сигнализации.

Для поддержания средств пожаротушения в исправном состоянии и заключения договора на ее обслуживание возможно только, если система отражена на балансе, тогда затраты по такой услуге в бухгалтерском учете относятся балансодержателем на расходы и учитываются по подстатье 226 «Прочие расходы».

В связи с чем, в целях эффективного использования средств местного бюджета, выделенных на установку пожарной сигнализации и обеспечения выполнения предписания отдела Государственного пожарного надзора по городу Комсомольск-на-Амуре ответственным исполнителям и соисполнителям Программы совместно с МУП "Служба заказчика № 1" направлено представление о принятии мер по бесперебойной работе пожарной сигнализации и оповещения и необходимости внесения изменений в вышеуказанную Программу.

По результатам выполнения представления, внесены изменения в Программу в части корректировки мероприятий на 2017 год, за счет сложившейся экономии по ранее выполненным работам в 2016 году и восстановлен «статус» - общежития вышеуказанному объекту.

Проверкой системы оплаты труда тренеров-преподавателей в Муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Специализированная детско- юношеская школа олимпийского резерва № 2» установлено:

- установлен недостаточный контроль за достоверным ведением электронных журналов и учетом посещаемости учебно-тренировочных занятий;

- переплата заработной платы за счет завышения надбавки за подготовку обучающихся составила на общую сумму 153.6 тыс.руб.

- при выборочной проверке фактического проведения учебно-тренировочного занятия в шахматном клубе было установлено отсутствие тренера- преподавателя;

- недополучено доходов за счет оказания платных услуг по предоставлению футбольного поля.

- не подтверждено выполнение муниципального задания за счет отсутствия на тренировочных занятиях детей.

- установлен недостаточный контроль за соблюдением условий предоставления субсидий по обеспечению условий и выполнению утвержденного объема муниципальных услуг.

Направлено представление:

-ГРБС утвердить план-график проведения контрольных мероприятий за соблюдением условий и выполнению утвержденного объема муниципальных услуг в каждом подведомственном учреждении, согласно заключенному соглашению;

-в целях своевременного контроля утвердить форму журнала проведения учебно-тренировочных занятий на бумажном носителе с ежедневным отражением присутствующих и отсутствующих детей;

- оплату труда тренеров – преподавателей производить согласно табеля учета рабочего времени и первичных журналов учета учебно-тренировочных занятий с учетом фактической посещаемостью обучающихся и утвержденного размера доплаты за одного обучающегося;

- надбавку за одного занимающегося производить в соответствии с положением об оплате труда со снижением за отсутствующим по неуважительным причинам обучающихся;

- включить в перечень должностных обязанностей ответственных лиц, контроль за выполнением фактического проведения учебно-тренировочных занятий, а также фактическим наличием занимающихся (в том числе по неуважительным причинам, при отсутствии оправдательных документов);

- принять меры дисциплинарной или материальной ответственности к лицам, допустившим повторно указанные нарушения;

- договора об оказании платных услуг по предоставлению футбольного поля привести в соответствии действующими тарифами и расписанием занятий на футбольном поле.

- принять меры дисциплинарной или материальной ответственности к лицам, допустившим повторно указанные нарушения.

По результатам выполнения представления, приняты меры по перерасчету заработной платы, в том числе за отсутствие на рабочем месте, договора об оказании платных услуг приведены в соответствии с действующим законодательством и с учетом фактической расписанием занятий на футбольном поле.

Проверкой по вопросу «Анализ поступлений от оказания платных услуг и от сдачи в аренду помещений по учреждениям физической культуры и спорта в городском округе «Город Комсомольск-на-Амуре (выборочно) в Муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Специализированная детско - юношеская школа олимпийского резерва № 4» установлен недостаточный за своевременным погашением задолженности арендаторами и списанием ГСМ, не производилась сверка произведенных платежей с оформлением акта сверки

Направлено представление:

- в целях эффективного использования бюджетных принять меры, в соответствии с действующим законодательством по взысканию задолженности с арендаторов по арендной плате и коммунальным услугам;

- уведомлять Комитет по управлению имуществом администрации города о ненадлежащем исполнении условий заключенных договоров на аренду, в случае просрочки установленных платежей;

- усилить контроль за своевременным погашением задолженности арендаторами, в случае несвоевременного внесения денежных средств за аренду муниципального имущества принимать меры в соответствии с действующим законодательством;

- включить в должностные обязанности лиц ответственных за своевременное внесение арендных платежей и коммунальных услуг арендаторами контроль за своевременным погашением задолженности арендаторами;

- ежеквартально проводить сверку с арендаторами по арендной плате и коммунальным услугам с оформлением акта сверки;

- списание горюче-смазочных материалов производить в строгом соответствии с нормами расходов и с учетом отработанных машино-часов на основании путевых листов

По результатам приняты меры в части подачи искового заявления в суд, по решению которого получен исполнительный лист об освобождении помещения арендатором и погашении задолженности в полном объеме с учетом пени и пошлины.

При проведении проверки системы оплаты труда тренеров-преподавателей в Муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Специализированная детско - юношеская школа олимпийского резерва № 1» был проведен анализ среднемесячной посещаемости по 112 группам из 8 направлений спортивных за 2016-2017 учебный год в части отсутствующих на занятиях учащихся, отраженных в 115 журналах учета тренировочных занятий по каждому тренеру-преподавателю.

По результатам которого установлено, что корректировка надбавки (доплаты) за одного занимающегося на этапах спортивной подготовки согласно тарификационной нагрузки, в связи с отсутствием обучающихся по неуважительным причинам производится выборочно, т.е. не по всем тренерам-преподавателям, в связи с чем переплата заработной платы составила на общую сумму 160,5 тыс.руб.

Направлено представление:

- в целях эффективного использования средств местного бюджета усилить контроль за фактической наполняемостью занятий и заполнением журналов учета тренировочных занятий по каждому тренеру-преподавателю;

- оплату труда тренеров преподавателей производить в строгом соответствии с тарификацией с учетом корректировки надбавки (доплаты) за одного занимающегося на этапах спортивной подготовки, в связи с отсутствием обучающихся по неуважительным причинам;

- включить в должностные обязанности заместителя директора по учебной части контроль по учету фактической численности занимающихся детей и своевременной подготовкой приказов на перерасчет указанной надбавки.

При проведении проверки системы оплаты труда тренеров-преподавателей в Муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Специализированная детско - юношеская школа олимпийского резерва № 4» был проведен анализ среднемесячной посещаемости по 117 группам из 7 направлений спортивных направлений за 2016-2017 учебный год в части отсутствующих на занятиях учащихся, отраженных в 124 журналах учета тренировочных занятий по каждому тренеру-преподавателю.

По результатам которого установлено, что корректировка надбавки (доплаты) за одного занимающегося на этапах спортивной подготовки согласно тарификационной нагрузки, в связи с отсутствием обучающихся по неуважительным причинам производится выборочно, т.е. не по всем тренерам-преподавателям, в связи с чем переплата заработной платы составила на общую сумму 121, 4 тыс.руб.

Направлено представление:

- в целях эффективного использования средств местного бюджета усилить контроль за фактической наполняемостью занятий и заполнением журналов учета тренировочных занятий по каждому тренеру-преподавателю;

- оплату труда тренеров преподавателей производить в строгом соответствии с тарификацией с учетом корректировки надбавки (доплаты) за одного занимающегося на этапах спортивной подготовки, в связи с отсутствием обучающихся по неуважительным причинам;

- включить в должностные обязанности заместителя директора по учебной части контроль по учету фактической численности занимающихся детей и своевременной подготовкой приказов на перерасчет указанной надбавки;

- принять меры дисциплинарной или материальной ответственности к лицам, допустившим указанные нарушения.

По результатам проверок по системе оплаты труда во всех спортивных учреждениях, главным распорядителем бюджетных средств – управлением по физкультуре и спорту, получателями бюджетных средств приняты меры по возмещению переплаты 436 тыс.руб. усилен контроль за фактической наполняемостью занятий и оплате труда тренеров-

преподавателей в строгом соответствии с тарификацией с учетом корректировки надбавки за отсутствие обучающихся по неуважительным причинам.

При проведении плановой проверки по вопросу - «Целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального образования городского округа "Город Комсомольск-на-Амуре" на 2014 - 2020 годы» в 2017 году (выборочно) установлены отдельные замечания в части внесения изменений в целевые индикаторы вышеуказанной Программы и необходимости дополнительного соглашения, в связи с применением упрощенной системы налогообложения и отражения гарантийного срока и др.

Направлено представление:

Внести изменения в Паспорт Программы, предусмотреть гарантийный срок и усилить контроль и надзор за ходом и качеством выполняемых работ с использованием фотофиксации и актирования, с включением в должностные обязанности лиц, ответственных за выполнение указанных работ;

По результатам ответственным исполнителем были приняты меры по внесению изменений в Программу, при заключении контрактов на ремонт гравийных дорог был установлен гарантийный срок 6 месяцев со дня приемки выполненных работ.

Закреплен специалист по контролю за исполнением контрактов за обустройством подъездных и внутренних дорог садоводческих товариществ.

Применены меры административной и дисциплинарной ответственности.

При проведении анализа расходов на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные помещения городского округа «Город Комсомольск -на-Амуре» установлено, что количество муниципального жилья по данным Управления ЖКХ топлива и энергетики администрации г. Комсомольска - на - Амуре по состоянию на 01.05.2017 г. составляет 9519 помещений, в том числе:

- договорам найма -9050 ;
- свободных муниципальных жилых помещений-469;
- выморочного имущества -106.

По представлению заключения, необходимо принять меры по оформлению в собственность (частную или муниципальную), находящихся на территории городского округа «Город Комсомольск-на-Амуре»;

По результатам проверки был составлен план мероприятий по регистрации права собственности на объекты муниципального жилищного фонда, в соответствии с которым установлен план - 200 объектов ежемесячно.

Всего за период с июля 2017 - апрель 2018 года зарегистрировано 1523 объекта муниципального жилищного фонда.

По результатам мониторинга стоимости продуктов питания образовательных учреждениях города установлено расхождение закупочных цен на продукты питания, в том числе и на одноименные виды товаров у одного и того же поставщика.

В связи с чем, рекомендовано перед проведением торгов, проводить мониторинг оптовых цен поставщиков и изучать коммерческие предложения поставщиков продуктов питания.

По результатам проверки, в части проведения текущего и капитального ремонта за период с 2014-2016 г в многоквартирных домах городского округа «Город Комсомольск-на-Амуре» направлено представление –заключение о осуществлении текущего и капитального ремонта муниципального имущества, находящего на основании права собственности, в связи с чем при планировании работ и оказании услуг по ремонту имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа "Город Комсомольск-на-Амуре" необходимо обязательное согласование с Комитетом по управлению имуществом администрации г. Комсомольск-на-Амуре, также о включении в перечень должностных обязанностей ответственных лиц, контроль за выполнением ремонтных работ

муниципальных жилых помещений, включенных в реестр муниципальной казны на основании права собственности.

При проведении проверки сохранности муниципального имущества установлена нехватка по образовательному учреждению города, по результатам представления усилен контроль за сохранностью муниципального имущества.