**Информация о результатах проверок,**

**проведенных департаментом финансов администрации города**

**и проверок, проведенных в департаменте**

**финансов администрации города.**

**30.01.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.12.2017 по 31.12.2017 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено.

**С 11.01.2018 по 26.01.2018** департаментом финансов администрации города в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 133» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «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».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 26.01.2018.

В результате проверки выявлены нарушения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

при заполнении формы обоснования закупок не указаны реквизиты нормативного акта, устанавливающего требования к отдельным видам товаров, работ, услуг;

не применены меры ответственности к подрядчику за нарушение сроков оказания услуг, предусмотренных контрактом;

несвоевременно отражен в документах учета поставленный товар, материальные запасы приняты к учету на не соответствующие аналитические счета.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя школа № 133» направлено письмо о предоставлении плана мероприятий по недопущению в дальнейшем, отмеченных в акте проверки, нарушений и рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости взятия под личный контроль принятие мер по недопущению в дальнейшем, отмеченных в акте проверки нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 11.01.2018 по 26.01.2018** департаментом финансов администрации города в МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений физической культуры, спорта и туризма» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «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».

Проверяемый период: 2017 год и истекший период 2018 года.

В результате проверки выявлены следующие нарушения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

при обосновании закупок;

при заполнении формы обоснования закупок;

при исполнении контрактов;

не применены меры ответственности к подрядчику за нарушение сроков оказания услуг, предусмотренных контрактом;

несоответствие использования поставленного товара целям осуществления закупки.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города от 27.02.2014 № 92:

директору МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений физической культуры, спорта и туризма» направлено письмо о необходимости предоставления плана мероприятий по недопущению в дальнейшем выявленных нарушений, отмеченных в акте проверки, рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления физической культуры, спорта и туризма администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий нарушений, а также о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 11.01.2018 по 31.01.2018** департаментом финансов муниципальном автономном учреждении «Спортивная школа олимпийского резерва «Красноярск» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий, выделенных из бюджета города, проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания.

Период контрольного мероприятия: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при списании бензина;

при ведении бухгалтерского учета;

при использовании муниципального имущества;

превышение лимита потребления энергоресурсов;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения «Спортивная школа олимпийского резерва «Красноярск» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города направлено письмо о необходимости взятия под личный контроль устранение причин и условий нарушений, а также рассмотрение вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 11.01.2018 по 02.02.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном учреждении дополнительного образования «Детская школа искусств № 8» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности и проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания».

Период контрольного мероприятия: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета основных средств;

превышение лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств № 8» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

и. о. руководителя главного управления культуры администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий выявленных нарушений в целях недопущения их в дальнейшей работе, а также рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 11.01.2018 по 02.02.2018** департаментом финансов в муниципальном молодежном автономном учреждении «Молодежный военно-спортивный центр «Патриот» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности и проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания».

Период контрольного мероприятия: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при оплате работ по капитальному ремонту;

при ведении бухгалтерского учета;

при использовании муниципального имущества;

при организации питания участников мероприятий;

при совершении крупных сделок;

превышение установленного лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального молодежного автономного учреждения «Молодежный военно-спортивный центр «Патриот» направлены предписание и представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений и возмещению ущерба, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления молодежной политики администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 06.02.2018 по 20.02.2018** департаментом финансов администрации города в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Центр дополнительного образования № 5» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «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».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 20.02.2018.

В результате проверки выявлены нарушения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

некорректное заполнение формы обоснования закупок к плану закупок;

неприменение меры ответственности к исполнителю за нарушение сроков оказания услуг, предусмотренных контрактом;

несвоевременное и неполное отражение в документах учета поставленного товара, неправильное применение плана счетов бухгалтерского учета.

Указанные нарушения устранены в период проверки.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Центр дополнительного образования № 5» направлено письмо о предоставлении плана мероприятий по недопущению в дальнейшем нарушений, отмеченных в акте проверки, и рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий нарушений, а также рассмотрение вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 05.02.2018 по 02.03.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном учреждении «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов Ленинского района города Красноярска» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания».

Период контрольного мероприятия: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при списании бензина;

при ведении кассовых операций;

при ведении бухгалтерского учета;

при оказании платных услуг;

неприменение мер ответственности к поставщикам (подрядчику) за нарушение сроков поставки товаров (выполнения работ), предусмотренных договорами (не предъявлена неустойка);

превышение установленного лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов Ленинского района города Красноярска» направлены предписание и представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений и возмещению ущерба, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления социальной защиты населения администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 12.03.2018 по 30.03.2018** Контрольно-счетной палатой города Красноярска проведена внешняя проверка бюджетной отчетности за 2017 год департамента финансов администрации города Красноярска.

Форма проверки: камеральная, на выборочной основе.

Цель проверки: контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности департамента финансов, проводимый на основе информации, содержащейся в бюджетной отчетности.

Проверяемый период – 2017 год.

Выводы:

1. Сроки представления бюджетной отчетности в Контрольно-счетную палату соблюдены.
2. Состав представленной бюджетной отчетности соответствует составу отчетности, утвержденному Инструкцией.
3. Проверкой соблюдения порядка ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчётности на соответствие требованиям, утвержденным инструкцией, нарушений и недостатков не установлено.

**С 21.02.2018 по 21.03.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном учреждении «Спортивная школа олимпийского резерва по спортивной гимнастике им. В.А. Шевчука» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий, выделенных из бюджета города. Проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

при совершении крупных сделок;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания;

превышение установленного лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного учреждения «Спортивная школа олимпийского резерва по спортивной гимнастике им. В.А. Шевчука» направлены представление и предписание для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 03.04.2018 по 27.04.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 1» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета основных средств;

при соблюдении лимитов потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 1» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

исполняющему обязанности руководителя главного управления культуры администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий выявленных нарушений в целях недопущения их в дальнейшей работе, а также рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**07.05.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.01.2018 по 31.03.2018 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено.

**С 06.02.2018 по 20.02.2018** департаментом финансов в управлении молодежной политики администрации города, в муниципальном молодежном автономном учреждении «Центр авторского самоопределения молодежи «Зеркало» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка использования средств, выделенных из бюджета города на мероприятия «Обеспечение поддержки инициатив молодежи», «Предоставление грантов физическим лицам – победителям конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств на территории города Красноярска» подпрограммы «Вовлечение граждан в возрасте от 14 до 30 лет в позитивные социальные практики» муниципальной программы «Развитие молодежной политики города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при проведении конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств;

при предоставлении субсидии некоммерческим организациям.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю управления молодежной политики направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

заместителю Главы города – руководителю департамента социального развития направлено письмо о необходимости контроля за устранением выявленных причин и условий нарушений, в целях недопущения их в дальнейшей работе, и рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 20.02.2018 по 16.03.2018** департаментом финансов администрации города в муниципальном бюджетном учреждении культуры «Хоровой ансамбль солистов «Тебе поемъ» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при составлении отчета о выполнении муниципального задания.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного учреждения культуры «Хоровой ансамбль солистов «Тебе поемъ» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

и. о. руководителя главного управления культуры администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий выявленных нарушений в целях недопущения их в дальнейшей работе, а также рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 04.04.2018 по 27.04.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Лицей № 2» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий, выделенных из бюджета города. Проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

при совершении крупных сделок;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного образовательного учреждения «Лицей № 2» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города письмо о необходимости контроля за устранением причин и условий выявленных нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 03.04.2018 по 28.04.2018** департаментом финансов в муниципальном казенном учреждении города Красноярска «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка исполнения бюджетной сметы на содержание учреждения, целевого использования и эффективного расходования средств» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при расходовании средств на выплату заработной платы;

при расходовании горюче-смазочных материалов;

при ведении бухгалтерского учета;

неприменение мер ответственности к заказчикам за нарушения условий контракта;

несоблюдение сроков перечисления заработной платы работникам.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального казенного учреждения города Красноярска «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства» направлены представление и предписание для принятия мер по устранению выявленных нарушений и возмещению ущерба, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю департамента городского хозяйства администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам

**С 14.03.2018 по 13.04.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном учреждении «Центр реализации социальных проектов» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при списании бензина;

при ведении бухгалтерского учета;

при использовании имущества;

при оказании платных услуг.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения «Центр реализации социальных проектов» направлены предписание и представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

заместителю Главы города-руководителю департамента Главы города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 04.04.2018 по 30.05.2018** департаментом финансов администрации города в администрации Советского района города Красноярка и ТСЖ «Весна» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка эффективности расходования средств, выделенных из бюджета города на благоустройство дворовой территории по адресу ул. Весны, 5 в г. Красноярске и проверка соблюдения ТСЖ «Весна» условий договора от 28.05.2014 № 21 на предоставление субсидии из бюджета города в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с проведением капитального ремонта и ремонта дворовой территории по адресу ул. Весны, 5 в г. Красноярске».

Проверяемый период: 01.01.2014 – 31.12.2016.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства при предоставлении и использовании средств субсидии.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю администрации Советского района г. Красноярска направлены представление и предписание для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

прокурору города Красноярска и начальнику Межмуниципального управления МВД России «Красноярское» направлены копии материалов контрольного мероприятия.

**С 07.05.2018 по 31.05.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 143 имени Героя Советского Союза Тимошенко А.В.» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

при осуществлении закупок;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания;

превышение установленного лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Средняя школа № 143 имени Героя Советского Союза Тимошенко А.В.» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 07.05.2018 по 31.05.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном учреждении «Центр спортивных клубов» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания;

при использовании муниципального имущества;

при организации и проведении спортивно-массовых мероприятий.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения «Центр спортивных клубов» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 01.06.2018 по 15.06.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 42» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.05.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства при оплате труда.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Средняя школа № 42» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 01.06.2018 по 22.06.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 12» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий, выделенных из бюджета города. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

при использовании имущества;

при осуществлении платной деятельности;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя школа № 12» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 18.06.2018 по 06.07.2018** департаментом финансов в департаменте градостроительства администрации города, муниципальном казенном учреждении города Красноярска «Управление капитального строительства» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка использования бюджетных средств на объект капитального строительства «Берегоукрепление правого берега р. Енисей (проектирование, выполнение работ по строительству)» по подпрограмме «Вовлечение территорий в градостроительную деятельность» муниципальной программы «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.05.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

неэффективное использование средств бюджетных средств;

при применении нормы высева семян газонных трав;

при ведении исполнительной документации.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю муниципального казенного учреждения города Красноярска «Управление капитального строительства» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю департамента градостроительства администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением причин и условий выявленных нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**01.08.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.04.2018 по 30.06.2018 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено.

**С 01.06.2018 по 22.06.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 152 имени А.Д. Березина» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при возмещении расходов при служебных командировках;

при расходовании средств субсидии на иные цели;

при использовании имущества;

при осуществлении закупок;

при составлении отчета о выполнении муниципального задания;

при ведении бухгалтерского учета;

превышение лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного общеобразовательного учреждения «Средняя школа № 152 имени А.Д. Березина» направлены представление и предписание для устранения выявленных нарушений и принятия мер по устранению причин и условий нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением выявленных нарушений и причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 25.06.2018 по 06.07.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном учреждении «Спортивная школа олимпийского резерва «Сибиряк» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.05.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства при оплате труда.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения «Спортивная школа олимпийского резерва «Сибиряк»» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением причин и условий выявленных нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 12.07.2018 по 31.07.2018** департаментом финансов в администрации Центрального района в городе Красноярске проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия «Проверка исполнения бюджетной сметы на содержание аппарата управления и осуществления функций главного администратора доходов бюджета. Обследование осуществления полномочий по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при списании бензина и оформлении путевых листов автомобиля;

при учете муниципального имущества;

при ведении бухгалтерского учета основных средств и материальных запасов;

при осуществлении функций главного администратора доходов бюджета.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю администрации Центрального района в городе Красноярске направлены представление и предписание для устранения выявленных нарушений и принятия мер по устранению причин и условий нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю департамента муниципального имущества и земельных отношений администрации города направлено письмо о проведении сверки имущества, находящегося в оперативном управлении администрации Центрального района в городе Красноярске, в целях актуализации информации об объектах муниципальной собственности.

**С 02.08.2018 по 24.08.2018** департаментом финансов в главном управлении образования администрации города и подведомственных ему муниципальных бюджетных (автономном) дошкольных образовательных учреждениях проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка использования средств, выделенных из бюджета города на мероприятие «Создание и укрепление материально-технической базы» подпрограммы «Развитие дошкольного образования, создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми» муниципальной программы «Развитие образования в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

несоблюдение сроков размещения информации об исполнении контракта на официальном сайте;

непроведение проверки достоверности сметной стоимости капитального ремонта;

неприменение мер ответственности к подрядчикам за ненадлежащее исполнение или неисполнение обязательств, предусмотренных контрактами.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

заведующим муниципальных бюджетных (автономного) дошкольных образовательных учреждений направлены предписания и представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**01.10.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.07.2018 по 31.08.2018 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено.

**С 22.08.2018 по 05.09.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования «Детская школа искусств № 6» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета основных и материальных запасов;

при расходовании средств, полученных от оказания платных услуг;

не соблюдение сроков предоставления информации для формирования Реестра муниципальной собственности;

не соблюдение лимитов потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств № 6» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления культуры администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий выявленных нарушений в целях недопущения их в дальнейшей работе, а также рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 29.08.2018 по 19.09.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Медиа - Мастерская» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 30.06.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства при оплате труда.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного образовательного учреждения «Медиа - Мастерская» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 29.08.2018 по 19.09.2018** департаментом финансов администрации города в муниципальном молодежном автономном учреждении «Центр продвижения молодежных проектов «Вектор» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального молодежного автономного учреждения «Центр продвижения молодежных проектов «Вектор» направлены представление и предписание для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений, и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления молодежной политики администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 29.08.2018 по 19.09.2018** департаментом финансов в администрации Ленинского района в городе Красноярске проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия «Проверка исполнения бюджетной сметы на содержание аппарата управления и осуществления функций главного администратора доходов бюджета. Обследование осуществления полномочий по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при списании бензина;

при учете муниципального имущества;

при осуществлении функций главного администратора доходов бюджета;

несоблюдение правил нормирования в сфере закупок и установленных требований к закупаемым товарам, работам, услугам;

превышение лимита потребления энергоресурсов.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю администрации Ленинского района в городе Красноярске направлены представление и предписание для устранения выявленных нарушений и принятия мер по устранению причин и условий таких нарушений с целью недопущения их в дальнейшем и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 07.05.2018 по 08.06.2018** департаментом финансов в администрациях районов, департаменте градостроительства, департаменте городского хозяйства, департаменте муниципального имущества и земельных отношений, управлении учета и реализации жилищной политики администрации города Красноярска, муниципальном казенном учреждении «Управление капитального строительства» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка осуществления органами администрации города полномочий по вопросам, связанным с приобретением, распределением, оформлением в собственность, учетом, использованием и содержанием муниципальных жилых помещений. Проверка использования бюджетных средств, выделенных на выполнение мероприятия «Уплата взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме» подпрограммы «Обеспечение управления жилищным фондом и его капитальный ремонт» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при ведении реестра муниципальной собственности;

при предоставлении документов на приобретение жилых помещений и информации о заселении муниципальных жилых помещений (несоблюдение сроков);

при заключении договоров социального найма с детьми-сиротами, (несоблюдение сроков);

при расходовании средств по уплате взносов на капитальный ремонт за муниципальные жилые помещения;

при ведении бухгалтерского учета.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителям администраций Железнодорожного, Кировского, Ленинского, Свердловского, Советского и Центрального районов направлены предписания и представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений, и письма о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

заместителю Главы города-руководителю департамента муниципального имущества и земельных отношений, руководителям департамента градостроительства и администрации Октябрьского района направлены представления для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письма о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 08.08.2018 по 24.08.2018** департаментом финансов в департаменте городского хозяйства, муниципальном казенном учреждении «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства» (далее –МКУ УДИБ) проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка заключения и исполнения контрактов (договоров) на оказание услуг по отлову и содержанию безнадзорных животных в г. Красноярске, заключенных без проведения конкурентных процедур».

Проверяемый период: 01.01.2018 – 24.08.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения требований действующего законодательства:

приемка и оплата услуг, оказанных подрядчиками с нарушением требований Регламента работы по отлову и содержанию безнадзорных животных в г. Красноярске, утвержденного распоряжением администрации города от 26.02.2016 № 9-гх (далее – Регламент) и условий контрактов;

несвоевременность оплаты оказанных услуг;

несвоевременность отражения в документах учета оказанных услуг.

Кроме того, установлены замечания к содержанию Регламента.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

заместителю Главы города – руководителю департамента городского хозяйства направлено письмо о необходимости внесения изменений в Регламент, взять под личный контроль принятие мер по устранению причин и условий выявленных нарушений в целях недопущения их в дальнейшей работе и рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю МКУ УДИБ направлено представление с требованием принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений в целях недопущения их в дальнейшей работе и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 01.08.2018 по 24.08.2018** департаментом финансов администрации города в муниципальном казенном учреждении «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства» и в муниципальном предприятии «Дорожное ремонтно-строительное предприятие Ленинского района» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного расходования средств, выделенных на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог Ленинского района города Красноярска» за 2017 год».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения требований действующего законодательства:

при изменении объемов работ по муниципальному контракту;

не соблюдение требований Регламента по контролю выполненных работ подрядными организациями по текущему содержанию улично-дорожной сети города.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю МКУ г. Красноярска «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

заместителю Главы города – руководителю департамента городского хозяйства администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий нарушений, а также рассмотрение вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.

**С 14.09.2018 по 12.10.2018** департаментом финансов в муниципальном бюджетном учреждении «Комплексный центр социального обслуживания населения Свердловского района» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания».

Период контрольного мероприятия: 01.01.2017 – 31.09.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

превышение лимита остатка денежных средств в кассе.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального бюджетного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения Свердловского района» направлено представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления социальной защиты населения администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 01.08.2018 по 24.08.2018** департаментом финансов администрации города в департаменте экономической политики и инвестиционного развития администрации города проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка использования средств, выделенных из бюджета города на подпрограмму «Финансовая и имущественная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы «Создание условий для развития предпринимательства в Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

условий и порядка предоставления субсидии;

порядка проведения конкурса технико-экономических обоснований.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

заместителю Главы города – руководителю департамента экономической политики и инвестиционного развития администрации города Красноярска направлены представление и предписание для устранения выявленных нарушений и принятия мер по устранению причин и условий нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 24.09.2018 по 24.10.2018** департаментом финансов администрации города в главном управлении культуры администрации города проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка планирования и осуществления контроля за формированием штатных расписаний учреждений, подведомственных главному управлению культуры. Обследование осуществления полномочий по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 30.09.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

завышение штатной численности;

завышение в штатном расписании должностных окладов;

несоблюдение порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю главного управления культуры администрации города направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 08.10.2018 по 29.10.2018** Управлением Федерального казначейства по Красноярскому краю проведена плановая выездная проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Проверка осуществления органами муниципального финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) местных администраций, контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Период проверки: 2017 год – истекший период 2018 года.

В результате проверки установлены нарушения сроков размещения в ЕИС приказов о назначении контрольных мероприятий, нарушения при реализации результатов контрольных мероприятий.

**14.11.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.09.2018 по 30.09.2018 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено.

**С 16.10.2018 по 16.11.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном учреждении «Спортивно – оздоровительный комплекс «Лесной» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий, выделенных из бюджета города. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета;

при списании материальных запасов;

при составлении отчета о выполнении муниципального задания.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения «Спортивно – оздоровительный комплекс «Лесной» направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления по физической культуре, спорту и туризму администрации города письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**10.12.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.10.2018 по 30.11.2018 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено.

**24.12.2018** филиалом № 7 Государственного учреждения – Красноярского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведена выездная внеплановая проверка в департаменте финансов администрации города Красноярска.

Тема проверки: «Правильность расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

Период проверки с 01.12.2018 по 20.12.2018 г.

В результате проверки в части начисления и полноты уплаты страховых взносов, а также расходов на выплату страхового обеспечения нарушений требований действующего законодательства не установлено

**С 24.10.2018 по 13.11.2018** департаментом финансов администрации города в управлении архитектуры администрации города проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения действующего законодательства при осуществлении закупок для муниципальных нужд, соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в части расходования средств местного бюджета за 2015-2017 годы в пределах полномочий департамента финансов администрации города».

Период контрольного мероприятия: 01.01.2015 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

отсутствие обоснования начальной (максимальной) цены контракта, включенной в план-график на 2015 год, план-график на 2016 год;

несоблюдение правил нормирования в сфере закупок и установленных требований к закупаемым товарам, работам, услугам;

несвоевременное отражение в бухгалтерском учете документов на приобретение товаров, оказание услуг.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92 руководителю управления архитектуры администрации города

направлено представление для принятия мер по устранению причин и условий выявленных нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 24.09.2018 по 24.10.2018** департаментом финансов в муниципальном автономном учреждении «Дворец культуры имени 1 Мая» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности. Проверка полноты и достоверности отчетности о выполнении муниципального задания» за 2017 год.

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.12.2017.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при оплате труда;

при ведении бухгалтерского учета основных средств и материальных запасов;

при составлении отчета об исполнении муниципального задания.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

директору муниципального автономного учреждения «Дворец культуры имени 1 Мая» направлены представление для принятия мер по устранению причин и условий нарушений и письмо о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления культуры администрации города направлено письмо о необходимости контроля за устранением причин и условий выявленных нарушений, а также рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 12.11.2018 по 14.12.2018** департаментом финансов администрации города в департаменте городского хозяйства администрации города проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия «Проверка целевого расходования средств бюджета города, выделенных из резервного фонда администрации города».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 30.11.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства:

при осуществлении муниципальных закупок;

не соблюдены сроки предоставления документов для выделения средств из резервного фонда;

не соблюдены условия контракта подрядчиком по перечислению стоимости возвратных материалов (металлолома) в бюджет города и др.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

заместителю Главы города – руководителю департамента городского хозяйства администрации города направлены предписание и представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений, и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам.

**С 15.11.2018 по 14.12.2018** департаментом финансов администрации города в департаменте градостроительства администрации города, муниципальном казенном учреждении города Красноярска «Управление капитального строительства» проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка использования средств, выделенных из бюджета города на мероприятие «Снос аварийного жилищного фонда» в рамках подпрограммы «Дом» муниципальной программы «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры».

Проверяемый период: 01.01.2017 – 31.10.2018.

В результате контрольного мероприятия выявлены нарушения требований действующего законодательства при осуществлении муниципальных закупок.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города Красноярска от 27.02.2014 № 92:

руководителю муниципального казенного учреждения города Красноярска «Управление капитального строительства» направлены предписание и представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений и письмо о рассмотрении вопроса по применению мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю департамента градостроительства направлено письмо о необходимости контроля за устранением нарушений, причин и условий таких нарушений, а также рассмотрения вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лица в пределах своей компетенции.

**С 13.11.2018 по 21.12.2018** в МКУ «Центр обеспечения безопасного функционирования учреждений отрасли «Образование» департаментом финансов администрации города проведено контрольное мероприятие.

Тема контрольного мероприятия: «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».

Проверяемый период: 2017 год и истекший период 2018 года.

В результате проверки выявлены следующие нарушения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

при нормировании закупок;

при обосновании закупок и формировании плана-графика;

при применении заказчиком мер ответственности за нарушение поставщиком сроков исполнения контракта;

при отражении в документах учета поставленного товара.

В соответствии с Порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Красноярска по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утвержденным постановлением администрации города от 27.02.2014 № 92:

директору МКУ «Центр обеспечения безопасного функционирования учреждений отрасли «Образование» направлено письмо о необходимости предоставления плана мероприятий по недопущению в дальнейшем выявленных нарушений, отмеченных в акте проверки, рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам;

руководителю главного управления образования администрации города направлено письмо о необходимости взять под личный контроль устранение причин и условий нарушений, а также о рассмотрении вопроса о применении мер дисциплинарного воздействия к виновным лицам в пределах своей компетенции.