**Отчет**

**о результатах деятельности контрольно-ревизионного управления**

**Администрации города за 9 месяцев 2017 года**

1. Управлением контрольные мероприятия проводились на основании Плана контрольной деятельности на 2017 год, утвержденного Главой города, и внепланово, согласно поручению Главы города и заместителя главы Администрации города, курирующего деятельность управления.

За отчетный период в 47 проверенных организациях проведено 56 контрольных мероприятий (30 - в соответствии с утвержденным планом, 26 - внеплановых), тематика которых обозначена следующим образом:

- ревизии финансово-хозяйственной деятельности;

- проверки использования субсидий, направленных:

на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг и на иные цели;

на частичное погашение процентных ставок по привлекаемым кредитным средствам на оплату задолженности по энергоресурсам;

на обустройство (строительство) скверов в микрорайонах 31, 11 Б в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды города Сургута на 2014-2030 годы»;

на возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат субъектам малого предпринимательства;

- проверки соблюдения законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере закупок;

- проверки порядка поступления и расходования средства от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений;

- ряд других тематических проверок.

2. Объём проверенных средств составил в сумме **2 911 913,4 тыс. рублей** и включает:

 - бюджетные средства и средства субсидий, предоставляемые муниципальным учреждениям;

- средства от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений;

- средства субсидий, предоставляемые муниципальным предприятиям, субъектам малого предпринимательства.

Кроме того, в рамках ревизий финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий проверены собственные средства предприятий и источники их формирования, которые не включены в указанный выше объем проверенных средств.

3. Проведенными контрольными мероприятиями за период деятельности объектов контроля 2014 год – 9 месяцев 2017 года установлены:

* Финансовые нарушения на общую сумму 237 294,4 тыс. рублей, в том числе:

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Нарушения правил ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности  | 1. 045,3
 |
| 2. Нарушения в использовании бюджетных средств и субсидий всего, в том числе: | 43 967,5 |
| - оплачены работы, выполненные некачественно, с нарушением требований нормативных документов | 38 819,7 |
| - необоснованно оплачены объемы работ, ранее выполненные другой организацией в рамках иного контракта, без наличия подтверждающих исполнительных и производственных документов о их выполнении | 1 774,5 |
| - необоснованно оплачены подрядчику услуги по ведению авторского надзора в рамках контракта на строительство объекта | 1 225,0 |
| - допущена замена запланированных, а также принятых первичными учетными документами и оплаченных, материалов и оборудования на иные, с ухудшенными свойствами по более дешевой цене | 402,1 |
| - представлены получателем субсидии документы, содержащие недостоверные сведения о произведенных расходах  | 104,0 |
| - неверно начислены взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности  | 274,9 |
| - необоснованно на капитальный ремонт тепловых сетей компенсированы расходы, которые завышены на величину доходов от реализации возвратных демонтируемых материалов, оборудования, металлических конструкций, путем включения в сметную документацию их полной стоимости  | 299,2 |
| - нарушения в расчетах объема запрашиваемой субсидии, направленной на возмещение затрат на осуществление образовательной деятельности | 1. 068,1
 |
| 3. Нарушения положений законодательных и иных нормативных правовых актов, регламентирующих оплату труда, оплату командировочных расходов, компенсацию расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно (недоплата 353,8 тыс. рублей, переплата 1 539,2 тыс. рублей) | 1 893,0 |
| 4. Нарушения в сфере закупок всего, в том числе: | 19 678,3 |
| - нарушение условий муниципальных контрактов в части поставки муниципального имущества | 19 621,0 |
| - ошибка в определении цены поставляемого товара | 57,3 |
| 5. Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью всего, в том числе: | 6 167,3 |
| - совершение крупных сделок без согласия собственника имущества | 5 892,7 |
| - неэффективное использование и ненадлежащее хранение муниципального имущества | 37,5 |
| - нарушение методики расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, что привело к недополучению доходов в бюджет города | 237,1 |
| 6. Нарушения в приносящей доход деятельности, в том числе при применении тарифов на платные услуги (работы) | 483,9 |
| 7. Нарушения норм налогового законодательства (недоначисление налогов для уплаты в Федеральный бюджет и бюджет субъекта Российской Федерации) | 59,1 |

* Нарушения норм законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

|  |  |
| --- | --- |
| Всего проверен 221 муниципальный контракт на сумму 130 639,7 тыс. рублей |  |
| Установлено случаев нарушений (количество) всего, в том числе: | 94 |
| - не отражение в отчете и не размещение в ЕИС результатов отдельных этапов исполнения контрактов, информации о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге | 38 |
| - нарушения при определении начальной (максимальной) цены контракта | 21 |
| - необоснованное ограничение конкуренции (ограничение числа участников) путем завышения начальной (максимальной) цены контракта и, соответственно, суммы обеспечения исполнения контракта при проведении открытого аукциона в электронной форме в целях определения подрядчика | 2 |
| - несоответствие банковской гарантии в обеспечение исполнения муниципальных контрактов требованиям документации об аукционе и проекту контракта (в состав обязательств не включено условие по выплате неустойки (штрафа, пени) и иных долгов в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения контракта | 1 |
| - необоснованное изменение условий контрактов на выполнение ремонтных работ с применением материалов с ухудшенными качествами | 12 |
| - иные нарушения | 20 |

* Управлением рассмотрены:

- 7 обращений о согласовании возможности заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), согласовано 7 обращений, из них 4 с замечаниями (в связи с выявленным несоответствием, которое не повлияло на результат определения поставщика (подрядчика, исполнителя):

- 2 уведомления о заключении договора с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), по 1 из них направлена информация в Службу контроля ХМАО-Югры в связи с несоблюдением требования законодательства при принятии решения о способе и об условиях определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

4. По результатам контрольных мероприятий:

* Управлением направлены:

- руководителям объектов контроля - представления (предписания) в целях принятия мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшей работе, привлечению к ответственности виновных лиц;

- руководителям вышестоящих организаций (в департаменты, комитеты), заместителям главы Администрации города, курирующим соответствующее направление деятельности объектов контроля, - информация для сведения и принятия соответствующих управленческих решений;

- в правоохранительные органы - информация о 46 проверках для оценки законности действий должностных лиц проверенных объектов;

- в Службу контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры - информация о нарушениях законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по 4 организациям, в которых прослеживаются факты совершения ответственными должностными лицами учреждений действий, содержащих признаки административного правонарушения.

* Устранены нарушения в разных формах на сумму 172 575,5 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| - обеспечен возврат денежных средств в бюджет города проверенными организациями | - 2 119,1 тыс. рублей |
| - восстановлены на лицевые счета учреждений денежные средства (за счет виновных должностных лиц или взысканы с работников) | - 236,7 тыс. рублей |
| - восстановлены на расчетный счет предприятия денежные средства, удержанные с физических лиц  | - 663,3 тыс. рублей |
| - возмещены денежные средства работникам проверенных организаций | - 327,9 тыс. рублей |
| - выполнены работы по текущему ремонту учреждений, исправлены некачественно выполненные работы  | - 130,5 тыс. рублей |
| - восстановлены первичные учетные документы проверенными организациями  | - 169 040,1 тыс. рублей |
| - произведена корректировка налогов путем исправительных бухгалтерских проводок и внесения изменений в налоговые декларации проверенных организаций  | - 57,9 тыс. рублей |

Кроме того, за 9 месяцев 2017 года по итогам проверок прошлых лет и проводимой управлением работы устранены нарушения на сумму **35 618,7 тыс. рублей** (увеличена стоимость основных средств после реконструкции - 1 187,3 тыс. рублей; закреплено особо ценное имущество в оперативное управление - 31 648,2 тыс. рублей; восстановлены первичные учетные документы, внесены исправительные бухгалтерские проводки - 2 725,5 тыс. рублей; передано неиспользуемое оборудование - 55,7 тыс. рублей).

* Применены меры дисциплинарного взыскания или материального воздействия:

- руководителями 3 проверенных организаций к 27 работникам, допустившим нарушения финансовой и исполнительской дисциплины, в том числе:

объявлены выговоры 3 чел.

объявлены замечания 11 чел.

снижен размер премирования 13 чел.

- Службой контроля Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в отношении 2 (двух) должностных лиц организаций, допустивших нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, объявлены устные замечания.

Начальник управления О.А. Шевелева