**Отчет**

**о результатах деятельности контрольно-ревизионного управления**

**Администрации города за I квартал 2017 года**

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 8 проверенных организациях проведено 10 контрольных мероприятий (8 - в соответствии с утвержденным планом, 2 - внеплановых), тематика которых обозначена следующим образом:

- ревизии финансово-хозяйственной деятельности;

- проверки использования субсидий на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг и на иные цели;

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

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

- ряд других тематических проверок.

Объём охваченных финансовым контролем средств составил в сумме **472 981,7 тыс. рублей** и включает:

 - бюджетные средства и средства субсидий, предоставляемые муниципальным учреждениям;

- средства от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений;

- средства субсидий, предоставляемых муниципальным предприятиям;

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.

По итогам проведенных контрольных мероприятий за период деятельности объектов контроля 2014 год - I кв. 2017 года установлены:

* **Финансовые нарушения на общую сумму 160 607,7 тыс. рублей, в том числе:**

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Нарушения правил ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности
 | 160 607,5 |
| 1. Нарушения в использовании бюджетных средств и субсидий всего,

в том числе: | 3 157,7 |
| - оплачены работы, выполненные некачественно, с нарушением требований нормативных документов | 1 032,0 |
| - необоснованно использованы бюджетные средства на оплату объемов работ, ранее выполненных другой организацией в рамках иного контракта, без наличия подтверждающих исполнительных и производственных документов о их выполнении | 1 774,5 |
| - в рамках контракта на строительство объекта необоснованно использованы бюджетные средства на оплату подрядчику услуг по ведению авторского надзора  | 52,0 |
| - расходы на капитальный ремонт тепловых сетей, компенсируемые из средств бюджета, завышены на величину доходов от реализации возвратных демонтируемых материалов, оборудования, металлических конструкций, путем включения в сметную документацию их полной стоимости  | 299,2 |
| 1. 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 99,2 тыс. рублей, переплата 340,1тыс. рублей)
 | 439,3 |
| 1. Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью всего, в том числе:
 | 5 981,9 |
| - совершение крупных сделок без согласия собственника имущества | 5 892,7 |
| - неэффективное использование и ненадлежащее хранение муниципального имущества | 37,5 |
| - ннарушение методики расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, что привело к недополучению доходов в бюджет города | 51,7 |
| 1. Нарушения в приносящей доход деятельности, в том числе при применении тарифов на платные услуги (работы)
 | 483,9 |
| 1. Нарушения норм налогового законодательства (недоначисление налогов для уплаты в Федеральный бюджет и бюджет субъекта Российской Федерации)
 | 59,2 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Всего проверен 71 муниципальный контракт на сумму 313 496,2 тыс. рублей |  |
| Установлено случаев нарушений (количество) всего, в том числе: | 34 |
| - не отражение в отчете и не размещение в ЕИС результатов отдельных этапов исполнения контрактов, информации о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге | 17 |
| - нарушения при определении начальной (максимальной) цены контракта | 3 |
| - 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 | 1 |
| - несоответсвие 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 | 10 |
| - иные нарушения | 2 |

В целях принятия мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшей работе, привлечения к ответственности виновных лиц управлением в адрес руководителей объектов контроля направлялись представления (предписания). Для сведения и принятия соответствующих управленческих решений направлены письма руководителям вышестоящих организаций (в департаменты, комитеты), заместителям главы Администрации города, курирующим соответствующее направление деятельности объектов контроля. Информация о результатах 10 проверок направлена в правоохранительные органы.

В результате проведенной работы устранены нарушения в разных формах на сумму **5 032,3 тыс. рублей,** в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| - обеспечен возврат денежных средств в бюджет города проверенными организациями | - 25,6 тыс. рублей |
| - восстановлены первичные учетные документы муниципальными учреждениями  | - 4 880,4 тыс. рублей |
| - выполнены работы по текущему ремонту учреждений, исправлены некачественно выполненные работы  | - 123,6 тыс. рублей |

Кроме того, в I квартале 2017 года по итогам проверок прошлых лет и проводимой управлением работы устранены нарушения на сумму 1 187,3 тыс. рублей (путем исправительных бухгалтерских проводок увеличена стоимость основных средств после реконструкции).

Начальник управления О.А. Шевелева