

Справка
о результатах проведения проверки

| N п/п | Наименование показателей | I квартал 2018 года | |
|---|--|---|-------|
| | | МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Добрянского муниципального района» | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | Виды контрольного мероприятия: | | |
| | плановая | | + |
| | внеплановая | | |
| | камеральная | | + |
| | выездная | | |
| 2 | Предмет контрольного мероприятия, проверяемый период | соблюдения законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в 2017 году | |
| 3 | Объем средств, охваченных контролем, тыс. руб. | | 447,4 |
| | - всего, в том числе: | | |
| | средств Федерального бюджета | | - |
| | средств краевого бюджета | | - |
| | средств бюджета ДМР | | 447,4 |
| 4 | Итоги контрольного мероприятия: | | |
| | а) нецелевое использование средств, тыс. руб. | | - |
| | - всего, в том числе: | | |
| | средств Федерального бюджета | | - |
| | средств краевого бюджета | | - |
| | средств бюджета ДМР | | - |
| | б) ущерб, тыс. руб. | | - |
| | - всего, в том числе: | | |
| | средств Федерального бюджета | | - |
| | средств краевого бюджета | | - |
| | средств бюджета ДМР | | - |
| | в) неэффективное использование средств, тыс. руб. | | - |
| | - всего, в том числе: | | |
| средств Федерального бюджета | | - | |
| средств краевого бюджета | | - | |
| средств бюджета Добрянского муниципального района | | - | |
| 4 | г) переплата, невозвращение средств, тыс. руб. | | - |
| | - всего, в том числе: | | |
| | средств Федерального бюджета | | - |

| 1 | 2 | 3 |
|-----|---|---|
| | средств краевого бюджета | - |
| 4 | средств бюджета ДМР | - |
| | д) иные нарушения, тыс. руб. | - |
| 5 | Организации (службы), участвующие при проведении контрольного мероприятия | - |
| 6 | Принятые меры: | |
| 6.1 | а) привлечено к ответственности, чел. - всего, в том числе: | - |
| | дисциплинарной | - |
| | материальной | - |
| 6.2 | б) передано материалов в правоохранительные органы | 1 |
| 6.3 | в) возмещено средств, тыс. руб. - всего, в том числе: | - |
| | <i>использованных не по целевому назначению, тыс.руб.</i> | - |
| | - всего, из них: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета ДМР | - |
| | <i>ущерба, тыс. руб.</i> | |
| | - всего, из него: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета Добрянского муниципального района | - |
| | <i>возврат переплаты, неиспользованных остатков средств, тыс.руб.</i> | - |
| | - всего, из них: | |
| | средств Федерального бюджета | - |
| | средств краевого бюджета | - |
| | средств бюджета ДМР | - |
| | Примечание | |

Пояснения к справке о результатах проведения проверки

I. Проверка проведена начальником контрольно-ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района.

В период проведения контрольного мероприятия проверены все вопросы, указанные в программе проверки.

II. В результате проверки установлены следующие нарушения:

I. норм Федерального закона № 44-ФЗ:

- а) пункта 2 части 1 статьи 94, выявлены факты представления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) Заказчику результатов поставки товара, выполнения работ, или оказания услуг не соответствующих условиям контракта в части предмета контракта и его цены;
- б) статьи 33, при описании объекта закупки, в представленных документах отсутствовало четкое описание предмета закупки и его характеристик, либо отсутствовали необходимые условия контракта и (или) неотъемлемые приложения к контракту (спецификации, технические задания и другие документы, содержащие описание и характеристики закупаемых товаров, работ, услуг), в связи с чем, не представляется возможным оценить результат закупки на предмет его соответствия условиям контракта;
- в) части 2 статьи 34, условиями муниципальных контрактов не установлена твердая цена, определенная на весь срок исполнения контракта;
- г) части 3 статьи 94, в части ненадлежащего проведения Заказчиком экспертизы при приемке товаров, результатов оказанных услуг, выполненных работ.

2. части 5 статьи 19 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 5 общих положений Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления Добрянского муниципального района и отраслевых (функциональных) органов администрации Добрянского муниципального района, подведомственных им казенных учреждений, утвержденных постановлением администрации Добрянского муниципального района от 05.07.2016 № 416 (с учетом изменений от 08.08.2016 и 16.06.2017), в части не определения нормативных затрат на обеспечение функций муниципального казенного учреждения «ЕДДС ДМР» на проверяемый период;

3. Ведомственного перечня отдельных товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним по МКУ «Администрация Добрянского муниципального района» и МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Добрянского муниципального района», утвержденный постановлением администрации Добрянского муниципального района от 14.06.2016 № 365 (с учетом изменений, утвержденных постановлением администрации Добрянского муниципального района от 26.07.2017 № 790) в части осуществления закупки товара с характеристикой, превышающей предельное значение;

4. решения Земского Собрания Добрянского муниципального района от 26.12.2016 № 72 «О бюджете Добрянского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов», в части несоблюдения особенностей использования бюджетных ассигнований;
5. выявлены случаи недостоверного отражения в документах учета поставленного товара, результатов выполненных работ, оказанных услуг:
- а) в нарушение положений Инструкции № 157н и методологии бухгалтерского учета, в части:
 - неверного принятия к учету объектов основных средств, в том числе, неверного формирования первоначальной стоимости объекта основного средства,
 - выявления случая ведения бухгалтерского учета не методом начисления, а кассовым методом,
 - необеспечения контроль за сохранностью, целевым использованием и движением имущества, выданного в личное пользование работникам, полученного в пользование,
 - б) статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 7, 11 Инструкции № 157н, в части отражения хозяйственной операции без первичного учетного документа,
 - в) Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина Росси от 01.07.2013 № 65н, в части неверного отнесения расходов на статью 310 КОСГУ «Увеличение стоимости основных средств»,
 - г) при отражении записей в регистрах бухгалтерского учета и совершении платежей указывались реквизиты документов, не являющихся основанием для отражения хозяйственной операции и осуществления платежа,
 - д) установлено несоответствие сведений указанных в платежных документах сведениям первичных учетных документов.

Начальник контрольно-ревизионного отдела
управления финансов и казначейства
администрации Добрянского
муниципального района
«09» февраля 2018 г.



В.В. Малышевская