

Информация  
о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности и  
исполнения отдельных бюджетных полномочий главного распорядителя  
бюджетных средств Администрацией города Дмитровграда Ульяновской  
области»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.21 Плана работы Счётно-контрольной комиссии Городской Думы города Дмитровграда Ульяновской области на 2017 год.

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности осуществления отдельных направлений финансово-хозяйственной деятельности и исполнения отдельных бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств Администрацией города Дмитровграда Ульяновской области.

3. Предмет контрольного мероприятия: деятельность, документы и материалы, связанные с осуществлением отдельных направлений финансово-хозяйственной деятельности и исполнением отдельных бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств Администрацией города Дмитровграда Ульяновской области.

4. Объект контрольного мероприятия: Администрация города Дмитровграда Ульяновской области (далее - Администрация города) (ИНН 7302011562, КПП 730201001, юридический и почтовый адрес: 433508, Ульяновская область, город Дмитровград, ул. Хмельницкого, д.93, тел. 8 (84235) 26513).

5. Проверяемый период деятельности: 01.01.2016 - 01.12.2017.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: 04.12.2017 - 22.12.2017.

7. Объём проверенных средств: 195,00 тыс.руб.

Общая сумма выявленных нарушений: 195,00 тыс.руб., в том числе:

7.1. Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (3 группа нарушений Классификатора нарушений) – 195,00 тыс.руб., в частности:

7.1.1. Нарушение порядка закрепления и использования находящихся в государственной (муниципальной) собственности административных зданий, строений, нежилых помещений и движимого имущества (не использование Администрацией города приобретённого и находящегося на праве оперативного управления оборудования свыше 3 месяцев) (пункт 3.19 группы 3 нарушений Классификатора нарушений) – 195,00 тыс.руб.

8. Выводы: при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности и исполнении отдельных бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств Администрацией города допускались факты:

8.1. Нарушений при формировании и исполнении бюджетов (1 группа нарушений Классификатора нарушений), в том числе:

8.1.1. Неосуществление бюджетных полномочий главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (перечень

подведомственных Администрации города ПБС не утверждён постановлением Администрации города) (подпункт 1.2.97 пункта 1.2 группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

8.1.2. Неосуществление бюджетных полномочий главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета (погашение 2 бюджетных кредитов, привлечённых в бюджет города Димитровграда Ульяновской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, сверх доведённых бюджетных ассигнований по источниками финансирования дефицита бюджета; не включение в карты внутреннего финансового контроля одной из обязательных внутренних бюджетных процедур) (подпункт 1.2.99 пункта 1.2 группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

8.1.3. Несоблюдение порядка составления и ведения бюджетной росписи главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств, включая внесение в неё изменений (утверждение бюджетной росписи не уполномоченным лицом) (подпункт 1.2.43 пункта 1.2 группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

8.1.4. Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения (формальный характер (по ряду позиций) не утверждённых обоснований (расчётов) плановых сметных показателей, использованных при формировании смет; утверждение бюджетных смет подведомственных Администрации города ПБС не уполномоченным лицом) (подпункт 1.2.45 пункта 1.2 группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

8.2. Нарушений в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью (3 группа нарушений Классификатора нарушений) – 195,00 тыс.руб., в том числе:

8.2.1. Нарушение порядка закрепления и использования находящихся в государственной (муниципальной) собственности административных зданий, строений, нежилых помещений и движимого имущества (не использование Администрацией города приобретённого и находящегося на праве оперативного управления оборудования свыше 3 месяцев) (пункт 3.19 группы 3 нарушений Классификатора нарушений) – 195,00 тыс.руб.

8.3. Иные нарушения (7 группа нарушений Классификатора нарушений), в том числе:

8.3.1. Нарушение Правил осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (не осуществление Администрацией города внутреннего финансового контроля в отношении подавляющего большинства внутренних бюджетных процедур; не установление периодичности направления руководителю Администрации города результатов внутреннего финансового контроля; не принятие решений с указанием сроков их выполнения, направленных на устранение системных причин выявленных нарушений, по итогам результатов внутреннего финансового контроля; не проведение Администрацией города внутреннего

финансового аудита) (пункт 7.14 группы 7 нарушений Классификатора нарушений).

9. Предложения (требования):

9.1. Администрации города:

9.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 22.12.2017 №2450 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий, материальной ответственности, снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц Администрации города за ненадлежащее выполнение ими своих должностных обязанностей, приведшее к допущению нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 22.12.2017 №20-а.

9.1.2. Обеспечить использование по назначению аппаратно-программного комплекса «Дорожный пристав».

9.1.3. Утвердить перечень подведомственных Администрации города ПБС постановлением Администрации города.

9.1.4. Обеспечить наличие утверждённых обоснований (расчётов) плановых сметных показателей, использованных при формировании смет Администрации города и подведомственных ПБС.

9.1.5. Включить в карту внутреннего финансового контроля на 2018 год такую внутреннюю бюджетную процедуру как осуществление главным администратором и подведомственными участниками бюджетного процесса контроля за полнотой и своевременностью поступления в бюджет города источников финансирования дефицита, обеспечения поступлений в бюджет города и выплат из бюджета города по источникам финансирования дефицита, а также иных бюджетных полномочий главного администратора и администратора источников финансирования дефицита бюджета города.

9.1.6. Осуществлять в соответствии с нормами действующего законодательства внутренний финансовый контроль в отношении всех предусмотренных картой внутреннего финансового контроля внутренних бюджетных процедур; установить периодичность направления руководителю Администрации города результатов внутреннего финансового контроля; принимать решения с указанием сроков их выполнения, направленные на устранение системных причин выявленных нарушений, по итогам результатов внутреннего финансового контроля.

9.1.7. Осуществлять в соответствии с нормами действующего законодательства внутренний финансовый аудит.

9.1.8. Принять действенные меры, направленные на недопущение случаев:

9.1.8.1. Погашения бюджетных кредитов сверх доведённых бюджетных ассигнований по источниками финансирования дефицита бюджета.

9.1.8.2. Осуществления необоснованных закупок.

Председатель

Г.Г. Казакова