

Информация  
о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на выполнение ремонта в здании Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Лицей №25 города Димитровграда Ульяновской области»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.2 Плана работы Счётно-контрольной комиссии Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области на 2017 год.

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на выполнение ремонта в здании Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Лицей №25 города Димитровграда Ульяновской области».

3. Предмет контрольного мероприятия: правовые акты, проектно-сметная документация, муниципальные контракты, договоры, первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность и иные документы, связанные с использованием выделенных бюджетных средств на ремонт в здании Муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Лицей №25 города Димитровграда Ульяновской области».

4. Объект контрольного мероприятия: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей № 25 города Димитровграда Ульяновской области» (далее - МБОУ Лицей №25), юридический адрес: Россия, 433512, Ульяновская область, г.Димитровград, улица Терешковой, дом 2.

5. Проверяемый период деятельности: 2016 год.

6.Срок проведения контрольного мероприятия: 16.01.2017-16.02.2017.

7. Объём проверенных средств: 1 425,6 тыс.руб.

Общая сумма выявленных нарушений: 1 073,9 тыс.руб., в том числе:

7.1. Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом, при смене материально-ответственного лица (директора) не была проведена обязательная инвентаризация имущества (ОС, МПЗ), (пункт 2.4 группы 2 Классификатора нарушений).

7.2. Включение в документацию (извещение) о закупке требований к объекту закупки, приводящих к ограничению конкуренции (некорректное планирование объёмов работ), (пункт 4.25 группы 4 Классификатора нарушений).

7.3. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (пункт 4.44 группы 4 нарушений Классификатора нарушений) – 1 062,3 тыс.руб., в том числе:

- включение в сметный расчёт стоимости ремонта резерва средств на непредвиденные работы и затраты (2%) в сумме 19,2 тыс.руб.;
- нарушения условий реализации муниципальных контрактов, в части несвоевременной оплаты субъектам малого предпринимательства в сумме 1043,1 тыс.руб.

7.4. Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров),(пункт 4.45 группы 4 Классификатора нарушений) – 11,6 тыс.руб., а именно:

- приёмка и оплата выполненных работ, несоответствующих условиям контракта, выразившаяся в принятии и оплате работ по погрузке и перевозке строительного мусора в большем объеме, нежели это предусмотрено условиями контракта на 36,537765 т.

8.Выводы: в ходе контрольного мероприятия установлены факты:

8.1. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (2 группа Классификатора нарушений), в том числе:

- нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации определенных экономическим субъектом, при смене материально-ответственного лица (директора) не была проведена обязательная инвентаризация имущества (ОС, МПЗ), (пункт 2.4 группы 2 Классификатора нарушений).

8.2. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц, в части:

8.2.1. Включения в документацию (извещение) о закупке требований к объекту закупки, приводящих к ограничению конкуренции (некорректное планирование объёмов работ), (пункт 4.25 группы 4 Классификатора нарушений).

8.2.2. Нарушений при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (пункт 4.44 группы 4 нарушений Классификатора нарушений) – 1 062,3 тыс.руб., в том числе:

- включение в сметный расчёт стоимости ремонта резерва средств на непредвиденные работы и затраты (2%) в сумме 19,2 тыс.руб.;
- нарушения условий реализации муниципальных контрактов, в части несвоевременной оплаты субъектам малого предпринимательства в сумме 1043,1 тыс.руб.

8.2.3. Приемки и оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров),(пункт 4.45 группы 4 Классификатора нарушений) – 11,6 тыс.руб., а именно:

- приёмка и оплата выполненных работ по погрузке и перевозке строительного мусора в большем объеме, нежели это предусмотрено условиями контракта на 36,537765 т.

9. Предложения (требования):

9.1. Управлению образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области:

9.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Правительства Ульяновской области от 12.02.2013 №78-пр «О комплексных мероприятиях по усилению финансовой дисциплины при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и бюджетов муниципальных образований Ульяновской области, использовании государственного и муниципального имущества и повышению ответственности государственных гражданских служащих Ульяновской области, муниципальных служащих и работников государственных и муниципальных учреждений Ульяновской области за правонарушения в финансово-бюджетной сфере» (далее – Распоряжение №78-пр), постановлении Администрации города от 04.08.2016 №1573 «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» (далее – Постановление №1573) мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий, материальной ответственности, снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении директора Лицея № 25 за ненадлежащее выполнение им своих должностных обязанностей, приведшее к допущению нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 16.02.2017 №03-а.

#### 9.2. Лицею №25.

9.2.1. Обеспечить применение содержащихся в Распоряжении №78-пр, Постановлении №1573 мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий, материальной ответственности, снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц Лицея №25 за ненадлежащее выполнение ими своих должностных обязанностей, приведшее к допущению нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 16.02.2017 №03-а.

9.2.2. Принять меры по возмещению в бюджет города 11,6 тыс.руб.(или выполнение работ на эту стоимость), неправомерно принятых и оплаченных работ по погрузке и перевозке строительного мусора в количестве 36,537765 т.

9.2.3. Принять результативные меры для обеспечения:

9.2.3.2. Не допущения фактов принятия избыточных обязательств, а также осуществления избыточных расходов на оплату работ по текущему ремонту в размере резерва на непредвиденные работы и затраты, который формируется исключительно при строительстве и реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства.

9.2.3.3. Надлежащего и полного контроля за объёмами и номенклатурой принимаемых работ.

9.2.3.4. Производить оплату субъектам малого предпринимательства, социально ориентированным некоммерческим организациям, в установленный законодательством срок (в течение 30 дней с даты подписания акта выполненных работ (услуг)).