**Информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о принятых мерах**

**за 2 полугодие 2018 года.**

 **Акт проверки № 4 от 07.09.2018** года по проведению контрольного мероприятия-проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Издательство «Печорское время» муниципального района «Печора» за период деятельности 2017 год - 1-ое полугодие 2018 года, в том числе:

- целевое использование субсидий, предоставленных из бюджета муниципального района «Печора» в период 2017-2018гг.

- эффективное использование муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении предприятия.

 Контрольное мероприятие включено в План работы Комиссии на основании поручения Врио главы администрации МР «Печора» - председателя Совета района Конькова Г.К. от 15.12.2017.

 По результатам проведенного контрольного мероприятия установлено:

 **С**убсидия в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности, в связи с расходами, понесенными при производстве товаров, выполнения работ, оказания услуг выделена:

 - в 2017 году на погашение просроченной задолженности и пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФ и по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд ОМСв размере 879 527,24 руб. и перечислена платежным поручением № 48888 от 29.12.2017 в соответствии с пунктом 2.1.заключенного Соглашения. В соответствии с пунктом 2.3.1. Соглашения, субсидия Предприятием использована по целевому назначению.

 Отчет о целевом использовании средств субсидии в адрес Администрации МР «Печора» предоставлен по состоянию на 31декабря 2017 года в соответствии с пунктом 2.3.3. Соглашения.

 - в 2018 году на погашение просроченной задолженности по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФ в размере 350 000,00 руб. и перечислена платежным поручением № 21834 от 15.06.2018 в соответствии с пунктом 2.1.заключенного Соглашения. В соответствии с пунктом 2.3.1. Соглашения, субсидия Предприятием использована по целевому назначению.

 Отчет о целевом использовании средств субсидии в адрес Администрации МР «Печора» предоставлен в соответствии с пунктом 2.3.3. Соглашения.

 В рамках оздоровления финансов предприятия, Учредителю (Администрации МР «Печора»), совместно с МУП «Издательство «Печорское время» Контрольно-счетной комиссией МР «Печора» на сессии Совета МР «Печора» в декабре 2017 года при выделении субсидии было предложено провести ряд мероприятий:

 - по снижению себестоимости продукции для конкурентоспособности в сфере оказания услуг;

 - по проведению оптимизации численности предприятия (при утвержденных 41 штатных единиц, фактически замещено 24 штатные должности);

 - по эффективности использования имущества, переданного в хозяйственное ведение предприятия, путем рассмотрения совместно с КУМС сдачи в аренду 5-ти пустующих кабинетов 3 этажа;

 - не допускать роста задолженности в дальнейшем по налогам и взносам во внебюджетные фонды;

 - внести изменения в локальные акты предприятия (Положение об оплате труда работников предприятия, Коллективный договор).

 Предложения контрольного органа Предприятием не выполнены.

 По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выдано Представление и в соответствии с заключенным Соглашением, материалы направлены для прокурорского реагирования в Печорскую межрайонную прокуратуру.

 В соответствии со статьей 61 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 35 Федерального закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», решением Совета МР «Печора» от 29.11.2018 № 6-30/324, статьей 6 Положения об управлении муниципальной собственностью муниципального района «Печора», утвержденного решением Совета МР «Печора» от 11.02.2014 № 5-23/332, статьей 4 [Положени](#P33)я о порядке принятия решений о создании, реорганизации и ликвидации муниципальных предприятий муниципального образования муниципального района «Печора», утвержденного решением Совета МР «Печора» от 28.09.2018 № 6-29/310, на основании постановления Администрации МР «Печора» от 30.11.2018 №1390 предприятие находится в стадии ликвидации.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Акт проверки № 6 от 23.10.2018** по проведению контрольного мероприятия - проверки законности и результативности, целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном районе «Печора» за период с 01.10.2016 по 01.09.2018 в Администрации МР «Печора».

 По результатам проведенного контрольного мероприятия установлены следующие замечания и нарушения:

 - отсутствие предпринимательской деятельности в течение заявленного срока, неисполнение обязательств Получателем субсидии по расходованию собственных средств, невыполнение своих обязательств в рамках заключенного Договора от 05.10.2016, повлекло к возврату субсидии, выданной ИП Хомич Л.Б.. в размере 300 000,00 руб.;

  **-** в 2018 годуустановлено действие (бездействие) должностных лиц Администрации МР «Печора», выразившееся в не направлении материалов на взыскание Субсидии в размере 300 000, 00 руб. в судебном порядке;

 - заключение в 2017 году договоров на предоставление субсидии по возмещению части расходов, понесенных субъектами малого и среднего предпринимательства на приобретение оборудования, в нарушение утвержденногоПорядка субсидирования части расходов, понесенных субъектами малого и среднего предпринимательства на приобретение оборудования в целях создания и (или) модернизации производства товаров (работ, услуг) (приложение № 5 к Постановлению № 2159) со сроком не отчуждения оборудования два года, на срок до 01 января 2020 года;

 - не обеспечение плановых значений целевых показателей результативности Субсидии, передачей Частного дома-музея «Коми изба в деревне Усть-Кожва» в безвозмездное временное пользование на срок не отчуждения имущества, целевое использование Субсидии в размере 563 535,00 руб., в нарушение заключенного Соглашения № 1 от 26 мая 2017 года, Администрацией МР «Печора» не обеспечено;

 - несвоевременное перечисление средств Субсидий двум индивидуальным предпринимателям, двум главам К(Ф)Х;

 - заключение договоров на мероприятие «Кулинарный салон-2016» на приобретение призов позднее проведенного мероприятия.

 По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выдано Представление и в соответствии с заключенным Соглашением, материалы направлены для прокурорского реагирования в Печорскую межрайонную прокуратуру. Представление выполнено частично. Администрацией заключено Соглашение на погашение или возмещение субсидии в бюджет МО МР «Печора» и республиканский бюджет Республики Коми

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

В соответствии со статьями 98 и 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Контрольно-счетной комиссией во втором полугодии 2018 года проведено одноэкспертно-аналитическое мероприятие по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98, 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

 **Заключение №3 от 03.08.2018 года** по результатам проведения аудита и контроля в сфере закупокв МКУ «Управление капитального строительства» за 2016-2017гг.

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия установлены следующие нарушения:

- неоднократное нарушение статей 38 и 39 Закона №44-ФЗ в части допуска к работе в составе Единой комиссии лиц, не имеющих специального образования в сфере закупок и к участию их в составе членов комиссии по определению поставщика (более 50% состава Единой комиссии). Часть протоколов подписана всеми членами Единой комиссии, не имеющими специальной подготовки и не прошедших обучение (пункт 4.11. Классификатора);

 **-** размещение Плана-графика МКУ «УКС» в ЕИС в 2016 году позднее двух месяцев, с даты его утверждения, в нарушение части 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ;

- размещение Плана закупок в 2017 году позднее 3 рабочих дней со дня утверждения (пункт 4.18 Классификатора);

- утверждение Плана-графика на 2017 год позднее 10 рабочих дней, со дня доведения до соответствующего государственного заказчика (муниципального заказчика) объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации (пункт 4.19 Классификатора).

 - заключение договоров с единственным поставщиком в период 2016-2017гг. с субъектами естественных монополий осуществлялось без размещения извещений на сайте <http://zakupki.gov.ru>., что является нарушением части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (пункт 4.27 Классификатора);

 - неправомерные расходы за счет средств бюджета МР «Печора», в связи с не осуществлением строительства и не приобретением КТП, оплаты поставленных товаров, выполненных работ и услуг не соответствующих условиям Контракта в нарушение статьи 94 Закона № 44-ФЗ в размере 1961 752,00 руб. (пункт 4.45. Классификатора).

 По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выдано Представление и в соответствии с заключенным Соглашением, материалы направлены для прокурорского реагирования в Печорскую межрайонную прокуратуру. Материалы проверки Контракта по строительству и приобретению КТП направлены согласно запросу УЭБиПК г. Сыктывкар.

 Представление выполнено частично.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Заключение №25 от 21.12.2018 года** по результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия в рамках реализации подпрограммы «Оздоровление, отдых детей и трудоустройство подростков МО МР «Печора» программы «Развитие образования МО МР «Печора» за 2017-2018гг.

 По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия установлено:

 - ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы соответствует расходным обязательствам бюджета муниципального района «Печора» на 2017 и 2018 год и плановый период, утвержденным Решениями о бюджете;

 - реализация Подпрограммы осуществляется в соответствии с планом мероприятий по реализации муниципальной Программы, разрабатываемым ежегодно на очередной финансовый год и плановый период;

 - годовой отчет за 2017 год о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной Программы сформирован ответственным исполнителем в разрезе Подпрограмм в сроки, установленные пунктом 8.1 Методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ МО МР «Печора»;

 - кассовые расходы бюджета на реализацию Подпрограммы составили 5 320,5 тыс. руб., в том числе за счет средств республиканского бюджета Республики Коми в сумме 2 184,9 тыс. руб. Процент исполнения 98 %. Финансирование мероприятий Подпрограммы за счет внебюджетных средств в 2017 году составило в размере 411,4 тыс. руб.;

 - финансовое обеспечение Подпрограммы на 2018 год составляет 5 249,6 тыс. руб., в том числе за счет республиканского бюджета Республики Коми 2 005,7 тыс. руб. расходы бюджета на реализацию Подпрограммы за 9 месяцев 2018 года составили 5 043,1 тыс. руб., в том числе счет средств республиканского бюджета Республики Коми в сумме 1 824,0 тыс. руб. Финансирование мероприятий Подпрограммы за счет внебюджетных средств по состоянию на 01.10.2018 составляет 597,5 тыс. руб.;

 - непредставление к проверке МОУ «СОШ № 2» за 2017 год в полном объеме документов, оформленных на несовершеннолетних, трудоустроенных в трудовые бригады и в трудовой отряд «Отряд Главы Администрации МР Печора». МОУ «СОШ № 2». В нарушение статей 656, 666 пункта 8.1 раздела 8 Перечня, утвержденного Приказом Минкультуры России от 25.08.2010 № 558, ликвидированы документы по учету кадров, не вошедшие в состав личных дел (заявления, копии личных документов работников), и заявления работников о согласии на обработку персональных данных, срок хранения которых 75 лет.

 **-** в нарушение пункта 2 Положения об организации оздоровительных лагерей с дневным пребыванием детей в 2018 году руководством МОУ «СОШ № 9» приняты согласия на обработку персональных данных от двух несовершеннолетних.

 - при сверке количества посещений детьми летних трудовых бригад и летнего трудового отряда «Отряд Главы Администрации МР «Печора» за 2017-2018 годы по табелям посещаемости и табелям учета рабочего времени расхождений не установлено.

 - значения целевых показателей результативности использования субсидий, выделенных из республиканского бюджета Республики Коми бюджету муниципального района в рамках реализации мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей в соответствии с Соглашениями, заключенными с Министерством образования, науки и молодежной политики Республики Коми достигнуты.

 - мероприятия Подпрограммы в 2017 году выполнены в полном объеме. Запланированные значения показателей (индикаторов) достигнуты и сохранены на уровне не ниже фактического показателя за предшествующий год, что характеризует результативность использования средств, направленных на достижение запланированной Подпрограммой цели, решение поставленной задачи.

 - достижение более высоких результатов с освоением заданного объема бюджетных средств в 2018 году характеризует экономичность использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий Подпрограммы.

 - проверкой использования бюджетных средств на цели, предусмотренные условиям их получения, в проверяемом периоде нарушений не установлено.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

муниципального района «Печора» В.В.Поведишникова