

**Информация
о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о
выявленных при их проведении нарушениях, о принятых мерах
за 2 полугодие 2019 года.**

Во втором полугодии 2019 года Комиссией проведено **12** контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

- **8 ЭАМ** экспертно-аналитических мероприятий по проведению экспертизы проектов решений Совета «О бюджете муниципального образования муниципального района «Печора» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и экспертизы проектов решений Совета бюджетов городских и сельских поселений **с составлением 8 заключений;**

- **2 экспертно-аналитических мероприятия** по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98 и 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

✓ 1 ЭАМ по заключенным в 2018 году Администрацией МР «Печора» муниципальным контрактам и договорам на приобретение благоустроенных квартир, в целях реализации программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013-2018 годы» (**5 этап**) и на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями муниципального специализированного жилищного фонда (**бюджет МР «Печора»**);

✓ 1 ЭАМ по заключенным в период 2018 года и 9 месяцев 2019 года Администрацией МР «Печора» муниципальным контрактам и договорам (**бюджет ГП «Печора»**).

- **2 контрольных мероприятия**, в том числе:

✓ МАУ «СОК «Сияние севера» (по поручению и.о. председателя Совета муниципального района «Печора» Конькова Г.К., в связи с поступившими в его адрес обращениями главы городского поселения «Печора»- председателя Совета поселения Шабанова А.И. и депутата Совета муниципального района «Печора» Пьянкова И.Г.

✓ Администрация МР «Печора» (проверка правильности начисления денежного содержания муниципальным служащим и начисления заработной платы, премий, материальной помощи и других выплат специалистам, не отнесенным к муниципальным служащим Администрации МР «Печора»).

В соответствии со статьями 98 и 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Контрольно-счетной комиссией во втором полугодии проведено два экспертно-аналитических мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98, 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

Заключение № 2 от 31.07.2019 года проведения аудита и контроля в сфере закупок по Администрации МР «Печора» (**бюджет МР «Печора»**) за 2018 год.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок установлено:

- за проверяемый период с 01.01.2018 по 31.12.2018 в План-график на 2018 год учреждением 88 раз вносились изменения, в том числе 8 раз с нарушением части 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ. (пункт 1).

- в нарушение части 14 статьи 21 Федерального Закона №44-ФЗ, 65 извещений на сумму 69 315 378,76 руб. размещены ранее 10 дней со дня размещения изменения Плана-графика. (пункт 1).

- в нарушение пункта 14 статьи 21 Закона №44-ФЗ извещение на проведение электронного аукциона №0107300015418000023 опубликовано 03.05.2018 года в день отмены закупки в Плана-графике.

- в нарушение части 11 статьи 21 Закона №44-ФЗ закупка совершена не в соответствии с информацией, включенной в план-график, с дальнейшим заключением контракта на отмененную позицию Плана-графика. (пункт 1).

- в нарушение пункта 2.5. контракта (по типовому проекту контракта) 41 муниципальный контракт оплачен с нарушением срока с момента государственной регистрации права муниципальной собственности. (пункт 4.1.).

- в нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1084, информация по 3 контрактам (5 этап) по исполнению контрактов не размещена в ЕИС, они находятся в статусе «Исполнение», по истечении срока действия муниципального контракта. (пункт 4.2.).

- в нарушение части 9 статьи 94 Закона №44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 соответствующая информация об исполнении 180 из 219 заключенных в рамках приобретения квартир по программе переселения контрактов в реестре отчетов заказчика отсутствует. (пункт 4.4.).

- в нарушение части 9 статьи 94 Закона №44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 в реестре отчетов заказчика 6 контрактов размещены с нарушением срока (более семи дней) размещения отчета об исполнении (расторжении) контракта. (пункт 4.5.).

- в нарушение пункта 2.5. контракт № 262/А-2018 от 06.06.2018 года оплачен 06.08.2018 года, с нарушением срока на 10 календарных дней с момента государственной регистрации права муниципальной собственности, которая состоялась 27.06.2018 года. (пункт 4.6.1.).

- в трех контрактах (дети-сироты) отсутствует информация об исполнении контракта в реестре контрактов на Официальном сайте:

-№ 260/А-2018 от 06.06.18 - 850 000,00 руб.

-№ 301/А-2018 от 26.06.18 - 850 000,00 руб.

-№ 793/А-2018 от 24.12.18 - 793 040,00 руб.

В нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1084, информация по указанным контрактам по исполнению контрактов не размещена в ЕИС, они находятся в статусе «Исполнение», по истечении срока действия муниципального контракта. (пункт 4.6.2.).

- в нарушение требований части 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 №1084, в реестре контрактов по муниципальному контракту № 657/А-2018 от 06.11.2018 заключенному с ООО «Юридический информационный сервис» на сумму 862 000,00 руб. размещена информация об исполнении указанного контракта без прикрепления подтверждающих документов об оплате (актов, платежных поручений). (пункт 4.6.4.).

- в нарушение части 9 статьи 94 Закона №44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1093 соответствующая информация об исполнении всех заключенных в рамках приобретения квартир детям-сиротам 24 контрактов в реестре отчетов заказчика отсутствует. (пункт 4.6.6.).

Согласно представленным пояснениям Администрации МР «Печора» от 19.08.2019 № 01-19-9322, Заключение контрольного органа рассмотрено, установленные замечания приняты к сведению и недопущению в дальнейшем. Администрацией МР «Печора» внесены соответствующие поправки, в связи с внесением изменений в структуру администрации на основании распоряжения от 15 августа 2019 года № 1192-р. Также рассмотрен вопрос об улучшении качества работы контрактной службы в части полномочий своевременного размещения информации о результатах исполнения контракта, Плана-графика, извещения и других документов в ЕИС.

Заключение № 3 от 03.12.2019 года проведения аудита и контроля в сфере закупок по Администрации МР «Печора» (бюджет ГП «Печора») за 2018 год и 9 месяцев 2019 года.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок установлено:

- за проверяемый период с 01.01.2018 по 31.12.2018 в План-график на 2018 год учреждением 88 раз вносились изменения, в том числе 8 раз с нарушением части 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ. (пункт 1.1.).

- в нарушение части 7 статьи 17 Закона № 44-ФЗ План закупок на 2019 год утвержден позднее сроков, определенных требованиями указанной статьи Закона № 44-ФЗ.(пункт 1.2.).

- в нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ утвержденный первоначальный План закупок на 2019 год размещен в единой информационной системе позднее сроков, определенных требованиями указанной статьи Закона № 44-ФЗ.(пункт 1.2.).

- в нарушение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ План-график на 2019 год утвержден позднее сроков, определенных требованиями указанной статьи Закона № 44-ФЗ.(пункт 1.2.).

- в нарушение части 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ утвержденный первоначальный План-график на 2019 год размещен в единой информационной системе позднее сроков, определенных требованиями указанной статьи Закона № 44-ФЗ.(пункт 1.2.).

- в ходе проведения аудита по 12 муниципальным контрактам на выполненные работы в Парке имени В. Дубинина выявлены следующие нарушения:

- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация о заключении контракта размещена в ЕИС с нарушением сроков, указанных в данной статье. (МК № 307/А-2018) (пункт 2.2.);
- ✓ в нарушение пунктов 2.6. и 2.7. муниципального контракта, оплата произведена с нарушением сроков (МК № 307/А-2018, МК 178/Д-2019, МК 179/Д-2019) (пункт 2.2.);
- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контракта (отдельного этапа контракта) размещена в ЕИС с нарушением сроков, указанных в данной статье (МК № 307/А-2018, МК 715/А-2018, МК 168/А-2019) (пункт 2.2.);
- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ окончательное исполнение контракта 307/А-2018 от 02.07.2018 со сроком выполнения работ, оказания услуг 28 сентября 2018 года по истечению более одного календарного года на момент окончания ЭАМ не размещено в ЕИС (пункт 2.2.);
- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация о заключении контракта размещена в ЕИС с нарушением сроков, указанных в данной статье (МК 495/А-2018) (пункт 2.2.).

В нарушение пункта 3.2. контракта поставка товара и выполнение работ произведена с нарушением сроков, указанных в пункте 3.2. контракта (МК 653/ЗК-2018, МК 658/ЗК-2018, МК 168/А-2019) (пункт 2.2.).

В нарушение статьи 73 БК РФ реестр закупок ведется некорректно, что затрудняет сверку представленных к проверке договоров, заключенных с единственным поставщиком на основании п. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ с реестром закупок. В ходе проверки выявлено несоответствие сумм фактически представленных к проверке муниципальных контрактов суммам муниципальных контрактов в реестрах контрактов учреждения. (МК 178/Д-2019, МК 179/Д-2019) (пункт 2.2.).

В ходе проведения аудита по двум муниципальным контрактам на капитальный ремонт площади Юбилейной в г. Печоре выявлены следующие нарушения:

- ✓ в нарушение пункта 10.3.2. и части 1 пункта 1 статьи 95 Закона № 44-ФЗ цена контракта уменьшена более чем на 10 % (МК 370/А-2018) (пункт 2.3.);
- ✓ в нарушение статьи 103 Закона № 44-ФЗ на Официальном сайте не размещено дополнительное Соглашение с изменением суммы контракта. В реестре контрактов на официальном сайте сумма контракта осталась без изменения (МК 370/А-2018) (пункт 2.3.);

- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контракта (отдельного этапа контракта) размещена в ЕИС с нарушением сроков, указанных в данной статье. (МК 370/А-2018) (пункт 2.3.).

В нарушение статьи 94 Закона № 44-ФЗ, приемка выполненных работ, оказанных услуг, а также отдельных этапов исполнения выполненных работ, оказанных услуг, предусмотренных МК № 640/А-2018 от 23.10.2018 (ул. Космонавтов), включая проведение экспертизы результатов выполненной работы, Администрацией МР «Печора» не произведены. В нарушение пункта 2.6. условий заключенного МК № 640/А-2018 от 23.10.2018 Администрацией МР «Печора» неправомерно произведена оплата на сумму 5 685 757,00 руб. за материалы по двум этапам, в отсутствие выполненных работ предусмотренных условиями Контракта (пункт 2.4.)

В ходе проведения аудита 11 муниципальных контрактов на подготовку и проведение новогодних мероприятий выявлены следующие нарушения:

- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контракта (отдельного этапа контракта) размещена в ЕИС с нарушением сроков, указанных в данной статье (МК 755/А-2018) (пункт 2.5.);
- ✓ в нарушение пункта 2.6. муниципального контракта, оплата произведена с нарушением сроков (МК 757/А-2019) (пункт 2.5.).

В ходе проведения аудита по пяти муниципальным контрактам на выполненные работы в Парке Победы г. Печора выявлены следующие нарушения:

- ✓ в нарушение статьи 103 Закона № 44-ФЗ на Официальном сайте сумма контракта осталась без изменения 2 686 553,82 руб., контракт исполнен, на Официальном сайте он до настоящего времени находится на статусе «Исполнения» (МК 149/А-2019) (пункт 2.6.);
- ✓ в нарушение пункта 2.7. муниципального контракта, оплата произведена с нарушением сроков (МК 149/А-2019, МК 151/А-2019, 186/А-2019) (пункт 2.6.).
- ✓ в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контракта (отдельного этапа контракта) размещена в ЕИС с нарушением сроков, указанных в данной статье (МК 149/А-2019, МК 150/А-2019, 186/А) (пункт 2.6.).

Согласно представленным пояснениям Администрации муниципального района «Печора» от 16.12.2019 № 01-19-14489, Заключение по результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия, рассмотрено, выявленные нарушения приняты к сведению и в дальнейшем будут учтены в работе. В целях недопущения нарушений при организации закупок сотрудники Администрации муниципального района «Печора» ознакомлены с результатами проведения аудита и будут строго руководствоваться положениями Федерального Закона от 05.04.2013 №44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В связи с установленными многочисленными нарушениями материалы экспертно-аналитического мероприятия направлены в Печорскую межрайонную прокуратуру для прокурорского реагирования.

Акт проверки № 4 от 13.09.2019 по проведению контрольного мероприятия - проверки эффективного и рационального использования муниципального имущества, переданного в оперативное управление Учредителем и финансово-хозяйственной деятельности МАУ «СОК «Сияние Севера».

Контрольно-счетной комиссией муниципального района «Печора» в соответствии с частью 2 статьи 8 Положения о контрольно-счетной комиссии муниципального района «Печора», Планом работы на 2019 год, утвержденным приказом председателя Контрольно-счетной комиссии МР «Печора» от 25.12.2018 № 55/О (с изменениями в редакции приказа № 11 от 22.05.2019), было проведено контрольное мероприятие на основании поручения и.о. председателя Совета муниципального района «Печора» Конькова Г.К., в связи с поступившими в его адрес обращениями главы городского

поселения «Печора»- председателя Совета поселения Шабанова А.И. и депутата Совета муниципального района «Печора» Пьянкова И.Г.

По результатам проведения контрольного мероприятия установлены следующие замечания и нарушения:

По пункту 1.1. акта проверки:

- проверяемым Объектом не заявлен в налоговый орган вид деятельности по ОКВЭД 85.41.1., предусматривающий наличие тренеров для занятий секции по хоккею с шайбой. Более того, у Учреждения отсутствует лицензия на дополнительное образование, к которому относится ОКВЭД 85.41.1.

Закрытый Перечень платных услуг, закрепленный в разделе 3 Положения об оказании платных услуг МАУ «СОК «Сияние севера», детализирован и не содержит основные виды деятельности: организация работы спортивных секций по видам спорта, а также занятие участников в спортивных секциях, клубах.

В проверяемом периоде (2018-2019гг.) оказание платных услуг по детской секции по хоккею Положениями об оказании платных услуг от 08.02.2019, от 02.08.2019 не регламентировано и не урегулировано.

При предоставлении ледовой арены по муниципальному заданию, и при содержании 3-х штатных единиц по должности «тренер» за счет средств субсидии по муниципальному заданию (средства бюджета МО МР «Печора»), платная услуга по детской секции по хоккею установлена неправомерно, не в соответствии с обозначенными в Уставе основными видами деятельности, и в противоречие пунктам 3.2., 3.4. Положений об оказании платных услуг от 08.02.2019, от 02.08.2019, пункту 3 Положения от 27.12.2013.

Установлено несоответствие отдельных пунктов действующего Устава деятельности данного Учреждения:

- ✓ пункт 3.5. (прием детей и подростков, зачисление детей, дополнительные программы, образовательные программы);
- ✓ пункт 3.6. (зачисление в учреждение оформляется приказом директора на основании личного заявления гражданина, родителей (законных представителей), пункты 3.7, 3.8, 3.9, 3.10, 3.11., 3.13, 3.14., 3.15., 3.16 (в части тренировочного процесса, этапов подготовки, спортивного стажа, системы и методы оценки знаний, спортивной подготовленности, технологии, периодичность проведения контрольных тестов и т.д.).

Данные пункты подлежат исключению из действующего Устава.

По пункту 1.2. акта проверки:

- в нарушение пункта 6.23 Устава, статьи 12 Закона № 174-ФЗ, пункта 5.1. Положения, согласно которому заседания Наблюдательного совета автономного учреждения проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал, в 2019 году проведено одно заседание 26 февраля 2019 года. Во втором квартале, также в третьем квартале 2019 года заседания не проводились. Протоколы к проверке не представлены.

По пункту 1.3.2. акта проверки:

- запланированные средства за счет внебюджетных источников (собственных доходов) на 2019год на поездки спортсменам (детям) на соревнования в сумме 20 000,00 руб., на основании ходатайства директора от 07 июня 2019 года перераспределены на уплату штрафа в размере 20 000,00 руб., в связи с нарушением обязательных требований законодательства Федерального государственного энергетического надзора.

По пункту 2.1.2. акта проверки:

- в 2019 году Учреждение не зарегистрировано официально в системе «VIPnet», не имеет логина и пароля, в МАУ «СОК «Сияние севера» отсутствует техническая возможность внесения данных по выполнению гражданами испытаний спорткомплекса «ГТО».

Установлено завышение показателя по Отчету о выполнении муниципального задания за 1-ое полугодие 2019 (1 и 2 кварталы) на 7218 чел/часов, в том числе недостача денежных средств составила в сумме 228 290,00 руб. или включенные недостоверные данные по детской секции по хоккею в количестве 2073 чел/час.

Отчет о выполнении муниципального задания, представленный директором Учредителю за 1 и 2 кварталы недостоверный. При заявленном объеме выполненных услуг в количестве 25 177 чел/час, выполнение за 1 полугодие составило всего 17 959 чел/час.

По пункту 4.1. акта проверки:

- установлено, что в Положениях об оплате труда от 10.08.2018, от 08.11.2018 проверяемого Учреждения излишне включены пункты, касающиеся Спортивной школы, Спортивной школы олимпийского резерва.

В Положение об оплате труда от 08.11.2018 добавлены показатели, критерии оценки, шкала оценки и порядок рассмотрения представления, содержащее оценку работника комиссионно. Однако установленная шкала оценки по каждой должности превышает предусмотренный размер надбавки за интенсивность и высокие результаты работы. Положение об оплате труда работников МАУ «СОК «Сияние севера» в редакции от 08.11.2018 подлежит отмене и утверждению в новой редакции.

В нарушение локального акта Учреждения - Положения об оплате труда работников МАУ «СОК «Сияние севера» от 08.11.2018 сумма неправомερных выплат за счет внебюджетных средств (собственных доходов), в связи с установлением надбавок в превышающем размере, составила в размере 18 564,00 руб.

По пункту 4.2. акта проверки:

- согласно приказу Учреждения директору начислена годовая премия в размере 13 783,45 руб. и согласование с главой муниципального района –руководителем администрации произведено в указанной сумме.

Однако фактическая сумма выплаты годовой премии составила в большем размере – в сумме 28 945,24 руб., с учетом р/к и Северной надбавки, которая и подлежала согласованию.

По пункту 4.6. акта проверки:

- порядок определения группы оплаты труда руководителей (показатели, группы) Постановлением администрации № 742 не предусмотрен, однако пункт 5.2 раздела 5 указанного постановления на момент проведения контрольного мероприятия не исключен и предусматривает утверждение Администрацией группы оплаты труда руководителей.

По пункту 4.7. акта проверки:

- в отсутствии расчетов обоснования, штатные расписания по состоянию на 01.11.2018, на 01.07.2019, с включением должности кассира 0,5 штатной единицы (соответственно) и должности инспектора по кадрам 0,5 штатной единицы за счет внебюджетной деятельности (собственных средств), согласованы главой муниципального района –руководителем администрации.

По пункту 4.11. акта проверки:

при приеме на работу директора Учредителем нарушены:

- пункт 5.1. действующего Устава в части назначения на должность директора на неопределенный срок, тогда как в соответствии с пунктом 5.1. Устава следовало - на условиях срочного трудового договора;

- нарушение Приказа Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 15 августа 2011 года № 916н в части приема на работу без учета квалификационных требований, предъявляемых при назначении на должность директора физкультурно-спортивной организации.

По пункту 4.13. акта проверки:

- в проверяемом периоде производились выплаты заработной платы за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания (бюджет МО МР «Печора») двум медицинским сестрам, в отсутствие лицензируемого вида деятельности, без учета

необходимой первой категории, предусмотренной должностной инструкцией по должности «медицинская сестра».

По пункту 4.14. акта проверки:

- при наличии неполного среднего образования (восьмилетнего образования), при отсутствии аттестата о полном среднем образовании за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания (бюджет МО МР «Печора») в проверяемом периоде (с 01.07.2018 по 30.06.2019) производились выплаты заработной платы по должности «главный инженер».

По пункту 4.19. акта проверки:

- в нарушение Постановления № 742, условие о коэффициенте кратности в трудовой договор главного бухгалтера не включено.

По пункту 5.2.1., 5.2.2. акта проверки:

- выплата годовых премий (за счет субсидии и внебюджетных средств) не в соответствии с изданными директором приказами, в большем размере. Издание приказов директором на установление сумм годовой премии производилось без учета районного коэффициента и Северной надбавки.

По пункту 5.2.3. акта проверки :

- являясь исполняющим обязанности директора, главный инженер установил в отношении себя самую ежемесячную надбавку за интенсивность и высокие результаты работы в размере 100%, также премию в размере 25% за июль 2019 года. Сумма неправомерных выплат в отсутствие распоряжения Администрации МР «Печора» составила 12 805,43 руб.

По пункту 5.2.5. акта проверки:

- излишне начисленная сумма в размере 892,50 руб., с учетом р/коэффициента и Северной надбавки в сумме 1874,25 руб. подлежит удержанию с работника.

По пункту 5.3. акта проверки:

- в нарушение статьи 136 Трудового кодекса Российской Федерации, согласно которой оплата отпуска производится не позднее, чем за три дня до его начала, Учреждением в мае и июне месяцах 2019 года неоднократно производилась оплата ежегодного отпуска с нарушением сроков.

По пункту 5.4.1. акта проверки:

- сумма неправомерных расходов, по заключенным договорам ГПХ, в связи с не подтверждением документально и в актах приема-сдачи выполненных работ, оказанных юридических услуг, за период с 04.10.2018 по 30.06.2019 (с учетом страховых взносов) составила на общую сумму 399 828,40 руб.:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания -86 309,40 руб.
- за счет внебюджетных средств (собственных доходов) - 313 519,00 руб.

По пункту 5.4.2. акта проверки:

- сумма неправомерных расходов, по заключенным договорам ГПХ, в связи с наличием вакантной должности техника по эксплуатации и обслуживанию сложного оборудования (электронно-информационного) за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, (с учетом страховых взносов) на общую сумму 137 238,20 руб.:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания -29 966,42 руб.
- за счет внебюджетных средств (собственных доходов) – 107 271,78 руб.

По пункту 5.4.3. акта проверки:

- сумма неправомерных расходов по заключенным договорам, в связи с наличием вакантной должности инструктора –методиста физкультурно-спортивных организаций за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, составила:

- за счет внебюджетных средств (собственных доходов) -45 978,00 руб., с учетом страховых взносов в сумме 58 529,99 руб.;

- нарушение Приказа Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 15 августа 2011 года № 916н в части приема на работу без учета квалификационных требований, предъявляемых при назначении на должность

инструктора-методиста физкультурно-спортивных организаций физкультурно-спортивной организации;

- не выполнение в 2019 году Учреждением, наделенным полномочиями по оценке выполнения государственных требований Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне", Постановления от 20.10.2015 № 1204 "О реализации мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) в муниципальном образовании муниципальном районе "Печора", изданного Администрацией МР «Печора», в целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 24.03.2014 N 172;

- в связи с исключением из должностной инструкции должностных обязанностей по тестированию ГТО, должность инструктора-методиста физкультурно-спортивных организаций подлежит исключению из штатного расписания;

- сумма неправомерных выплат заработной платы за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, в связи отсутствием регистрации, невыполнением функции ГТО по тестированию в полном объеме и не подтверждением документально протоколами и Журналом учета, составила 122 015,25 руб.

По пункту 7.3. акта проверки:

- отчеты об исполнении договоров за апрель, май, июнь 2019 года в нарушение требований Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 № 223-ФЗ на официальном сайте zakupki.gov.ru. не размещены.

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

МАУ «СОК «Сияние севера» обратилось в Арбитражный суд. Представление Учредителем и проверяемым Объектом принято к сведению, выполнено частично.

Акт проверки № 5 от 20.11.2019 проведения контрольного мероприятия - проверки правильности начисления денежного содержания муниципальным служащим и начисления заработной платы, премий, материальной помощи и других выплат специалистам, не отнесенным к муниципальным служащим Администрации МР «Печора.

По результатам проведенного контрольного мероприятия установлено:

- нарушение порядка выплаты премии в 2018 году, установленного решением Совета муниципального района «Печора» от 23 декабря 2009 № 4-20/393, в части снижения премии отдельным работникам без указания причин (пункт 2.5. акта);

- при распределении экономии фонда оплаты труда утвержденный порядок, установленный статьей 3 Положения об оплате труда муниципальных служащих МО МР «Печора», утвержденного решением Совета МР «Печора» от 23.12.2009 № 4-20/393, администрацией не учитывался (пункт 2.7. акта).

В результате отдельным муниципальным служащим, отработанным незначительное количество рабочих дней в календарном 2018 году, выплачена единовременная премия в большем размере, чем муниципальным служащим администрации, отработанным полный календарный год, что повлекло в отдельных случаях к переплате бюджетных средств, в отдельных случаях к недоплате бюджетных средств.

- аналогично, порядок выплаты единовременной премии (экономии фонда оплаты труда), предусмотренный Положением об оплате специалистов служащих, водителей и рабочих администрации муниципального района «Печора», утвержденным Постановлением Администрации муниципального района «Печора» от 06 февраля 2012 № 170, при распределении единовременной премии не учтен (пункт 3 акта).

- установлены нарушения пункта 16 Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» в части не применения индексации среднего заработка при предоставлении ежегодного отпуска и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск работникам администрации, в связи с повышением должностных окладов с 01 апреля 2018 года. Сумма недоплаты за период с 01.04.2018 по 03.05.2018 составила в размере 13 785,03 руб. (пункт 4.2. акта).

По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выданы рекомендации. Представление контрольным органом проверяемому Объекту не внесено.

По результатам проведения контрольного мероприятия в соответствии с заключенным Соглашением материалы проверки направлены в Печорскую межрайонную прокуратуру.

Акт № 3 от 16.04.2019 проведения контрольного мероприятия - проверки законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации республиканской и муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2013-2018 годы» (**1 этап**).

По результатам проведения контрольного мероприятия контрольным органом выдано Представление и в соответствии с заключенным Соглашением, материалы направлены для прокурорского реагирования в Печорскую межрайонную прокуратуру. Для сведения направлено информационное письмо в Контрольно-счетную палату Республики Коми.

Представление в отчетном периоде 2019 года не выполнено. Даны промежуточные ответы. **Представление находится на контроле.**

Председатель Контрольно-счетной комиссии
муниципального района «Печора»

В.В.Поведишникова