

ОТЧЕТ
о результатах работы Финансового управления администрации г. Чебоксары
с 01.01.2018 по 31.12.2018

(суммовые показатели - в руб.)

	Код строки	Всего
А	В	1
Количество проведенных контрольных мероприятий - всего.	100	77
- по плану;	111	22
- по поручениям Кабинета Министров Чувашской Республики, Администрации Главы Чувашской Республики, Главного федерального инспектора по Чувашской Республике и иных органов власти и управления;	113	49
- по обращениям прочих физических и юридических лиц.	115	6
- выездных проверок;	121	77
- главные распорядители, распорядители, получатели средств местных бюджетов (органы местного самоуправления);	133	25
- муниципальные учреждения, предприятия и организации,	134	151
- иные учреждения и организации.	135	2
Общий объем проверенных средств.	140	3 404 362 168
Количество проверенных государственных (муниципальных) контрактов и договоров - всего,	150	654
- на капитальный и текущий ремонт объектов недвижимости;	152	55
- на оказание услуг, выполнение работ (без СМР);	153	96
- на приобретение (поставку) ТМЦ.	154	503
Общая цена проверенных государственных (муниципальных) контрактов и договоров - всего,	160	1 731 898 342
- на капитальный и текущий ремонт объектов недвижимости;	162	103 589 188
- на оказание услуг, выполнение работ (без СМР);	163	1 554 629 222
- на приобретение (поставку) ТМЦ.	164	73 679 932
Количество контрольных мероприятий, которыми выявлены нарушения - всего,	170	29
а) со средствами республиканского бюджета Чувашской Республики;	171	1
б) со средствами бюджетов муниципальных образований;	172	24
г) с иными средствами.	174	4
Количество государственных (муниципальных) контрактов и договоров, при заключении и исполнении которых выявлены нарушения - всего,	180	166
на капитальный и текущий ремонт объектов недвижимости;	182	10
на оказание услуг, выполнение работ (без СМР);	183	11
на приобретение (поставку) ТМЦ.	184	145
Сумма выявленных бюджетных и иных финансовых нарушений - всего,	200	20 873 617
а) со средствами республиканского бюджета Чувашской Республики;	201	90 502
б) со средствами бюджетов муниципальных образований;	202	20 078 609
г) с иными средствами и материальными ресурсами.	204	704 506
Неэкономное, неэффективное и нерезультативное использование средств - всего,	235	6 133 049
б) средств бюджетов муниципальных образований;	237	5 730 181
г) иных средств.	239	402 868
Неправомерное использование средств - всего,	240	422 155

	Код строки	Всего
А	В	1
б) средств бюджетов муниципальных образований;	242	422 155
Нарушения в области использования и сохранности имущества - всего,	245	285 220
б) собственности муниципальных образований;	247	120 217
г) иной собственности.	249	165 003
Нарушения в сфере закупок - всего,	250	11 380 184
а) за счет средств республиканского бюджета Чувашской Республики;	251	8 258
б) за счет средств бюджетов муниципальных образований;	252	11 371 926
Недопоступление платежей - всего,	255	105 000
б) в бюджеты муниципальных образований;	257	105 000
Нарушения при ведении бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности - всего,	260	1 189 255
а) со средствами республиканского бюджета Чувашской Республики;	261	57 500
б) со средствами бюджетов муниципальных образований;	262	1 040 293
г) с иными средствами.	264	91 462
Прочие нарушения - всего,	265	1 358 754
а) со средствами республиканского бюджета Чувашской Республики;	266	24 744
б) со средствами бюджетов муниципальных образований;	267	1 288 837
г) с иными средствами.	269	45 173
Направлено представлений и предписаний об устранении выявленных финансовых нарушений.	300	45
Направлена информация в адрес вышестоящей организации (учредителя).	301	24
Материалы контрольных мероприятий направлены для принятия мер в вышестоящие органы власти, в прокуратуру и в правоохранительные органы - всего,	303	50
в вышестоящие органы власти;	304	33
в прокуратуру;	305	17
Число лиц, привлеченных уголовной и административной ответственности - всего,	313	55
объявлено выговоров, замечаний и т.д.;	316	55
Количество составленных протоколов об административных правонарушениях.	318	15
Количество отказов в возбуждении административных дел.	319	6
Сумма штрафов, наложенных на нарушителей бюджетного законодательства, - всего,	320	70 000
на должностных лиц;	321	70 000
Сумма возмещенных выявленных бюджетных и иных нарушений, допустивших платежей, предотвращенных потерь и нарушений в использовании имущества - всего,	400	1 532 241
а) в республиканский бюджет Чувашской Республики;	401	24 744
б) в бюджеты муниципальных образований;	402	1 459 715
г) на балансовые счета организации.	404	47 782
Взыскано средств в судебном порядке - всего,	415	150 000
б) в доход бюджетов муниципальных образований;	417	150 000
Восстановлено средств в добровольном порядке - всего,	420	128 601
а) в доход республиканского бюджета Чувашской Республики;	421	12 878
б) в доход бюджетов муниципальных образований;	422	115 723
Поступило дополнительных платежей - всего,	425	8 258
г) на балансовые счета организации.	429	8 258

	Код строки	Всего
А	В	1
Предотвращены потери и нарушения в использовании имущества - всего,	430	94 770
б) собственности муниципальных образований;	432	88 580
г) иной собственности.	434	6 190
Устранены прочие нарушения - всего,	435	1 150 612
а) со средствами республиканского бюджета Чувашской Республики;	436	11 866
б) со средствами бюджетов муниципальных образований;	437	1 105 412
г) с иными средствами.	439	33 334

Исполнитель
Скирневская Л.Н.

Главе администрации
города Чебоксары

А.О. Ладыкову

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету о выявленных нарушениях и недостатках по результатам проверок, проведенных специалистами финансового управления администрации города Чебоксары, за 2018 год

I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях и выявленных нарушениях

За 2018 год в целях исполнения полномочий по осуществлению контроля за соблюдением бюджетного законодательства, законодательства в сфере закупок специалистами финансового управления администрации города Чебоксары было произведено 77 контрольных мероприятий, в т.ч. 22 плановых и 55 внеплановых (по поручению главы администрации города Чебоксары – 49, по обращению прочих физических и юридических лиц – 6).

Контрольные мероприятия осуществлялись методом выездных проверок в отношении:

25 - главных распорядителей бюджетных средств,
151 - муниципального учреждения,
2 – иных учреждений и организаций (ООО «Зеленый город, ОАО «Зеленстрой»).

Нарушения выявлены при проведении 29 контрольных мероприятий, что составляет 37,7 % от проведенных.

Общий объем проверенных средств составил 3 404 362,2 тыс. рублей.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки на общую сумму – 20 873,6 тыс. рублей, из них:

-неэкономное, неэффективное и нерезультативное использование средств – 6 133,0 тыс. рублей;

-неправомерное использование средств – 422,2 тыс. рублей;

-нарушения в области использования и сохранности имущества – 285,2 тыс. рублей;

-нарушения в сфере закупок – 11 380,2 тыс. рублей;

-недопоступление платежей в бюджет – 105,0 тыс. рублей;

-нарушения при ведении бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности – 1 189,3 тыс. рублей,

-прочие нарушения (нарушения при формировании муниципального задания, начислении заработной платы и прочие) – 1 358,7 тыс. рублей.

По объектам контроля объем финансовых нарушений и недостатков представлен в таблице:

№ п/п	Объекты контроля	Объем нарушений и недостатков		Подлежит устранению (восстановлению)		Устранено	
		тыс. руб.	% к общему объему нарушений	тыс. руб.	% к выявлен- ному объему нарушений	тыс. руб.	% от подлежа- щего к устране- нию
1.	Учреждения, подведомственные управлению культуры и развитие туризма (20 учреждений)	1506,2	7,21	150,5	1,7	74,2	5,44
2.	Учреждения, подведомственные управлению физкультуры и спорта (12 учреждений):	5445,2	26,08	307,4	3,48	68,3	5,0
2.1	Управление физкультуры и спорта	359,9	1,72	-	-	-	-
3.	Учреждения, подведомственные управлению образования (21 учреждение -ДОУ)	1323,8	6,34	200,9; 60,0 штраф	2,95	196,5; 60,0 штраф	18,79
4.	Учреждения, подведомственные ЧГКИ:	155,5	0,75	120,5	1,36	120,5	8,83
4.1	ЧГКИ	35,0	0,17	0,0	-	0,0	-
4.2	МКУ «Земельное управление»	120,5	0,58	120,5	1,36	120,5	8,83
5.	Учреждения, подведомственные управлению архитектуры и градостроительства:	109,9	0,53	109,9	1,24	24,9	1,82
5.1	МБУ «Городская реклама»	109,9	0,53	109,9	1,24	24,9	1,82
6.	Учреждения, подведомственные администрации города Чебоксары:	1,9	0,01	1,9	0,02	1,9	0,14
6.1	МБУ «Чебоксары-Телеком»	1,9	0,01	1,9	0,02	1,9	0,14

7.	Учреждения, подведомственные управлению ЖКХЭТиС:	11562,4	55,39	7124,5	80,56	50,8	3,72
7.1	ООО «Зеленый город»	61,2	0,29	0,0	-	0,0	-
7.2	ОАО «Зеленстрой»	133,7	0,64	46,1	0,52	2,5	0,18
7.3	МБУ «Управление ЖКХ и благоустройства»	10903,2	52,24	6965,0; 10,0 штраф	78,87	8,3; 10,0 штраф	1,34
7.4	МКУ «Чеб.гор.бюро рег.несч.случаев»	102,4	0,49	102,4	1,16	29,0	2,13
7.5	АУ «ДПО «УЦ «Облик»	361,9	1,73	1,0	0,01	1,0	0,07
8.	Администрация Калининского района	2,6	0,01	2,6	0,03	2,6	0,19
9.	Администрация Ленинского района	13,9	0,07	13,9	0,16	13,9	1,02
10.	Администрация Московского района	709,4	3,4	709,4	8,02	709,4	51,97
11.	МКУ «Управл. по делам гражд.обороны»	42,8	0,21	42,0	0,48	42,0	3,08
	Всего	20873,6	100,0	8843,5	100,0	1365,0	100,0

Таким образом, наибольший объем нарушений и недостатков выявлен в: учреждениях, подведомственных управлению ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары – 11 367,5 тыс. рублей (55,39%). Основные нарушения и недостатки допущены МБУ «Управление ЖКХ и благоустройства» (52,24%) в результате изменения существенных условий контракта при его исполнении на сумму 10 894,9 тыс. рублей;

учреждениях, подведомственных управлению физической культуры и спорта администрации города Чебоксары -5445,2 тыс. рублей (26,08%). Основная сумма нарушений и недостатков допущена в результате неэкономного, неэффективного использования средств - 4 752,8 тыс. рублей.

Также, в ходе осуществления контрольных мероприятий выявлено искажение бюджетной отчетности более чем на 10 %, что является нарушением бюджетного законодательства и образует состав административного правонарушения в МКУ «Земельное управление» и МБУ «Управление ЖКХ и благоустройства».

На должностных лиц, допустивших искажение бухгалтерской отчетности, было составлено 3 протокола, в том числе: на главного бухгалтера МКУ «Земельное управление» - 2 протокола и директора МБУ «Управление ЖКХ и благоустройства» - 1 протокол. По результатам рассмотрения дел назначено наказание в виде административного штрафа в сумме 10,0 тыс. рублей.

В целях исполнения полномочий по осуществлению контроля в сфере закупок проведены проверки 654 контрактов и договоров на общую сумму 1 731 898,3 тыс. рублей.

Нарушения выявлены при заключении и исполнении 166 контрактов и договоров, что составляет 25,4% от проверенных контрактов и договоров.

В денежном выражении сумма выявленных нарушений законодательства в сфере закупок составила 11 380,2 тыс. рублей.

Кроме того, выявлены нарушения законодательства о контрактной системе, не имеющие стоимостной оценки и образующие состав административного правонарушения:

не своевременное размещение сведений об исполнении контрактов на официальном сайте в сети Интернет www.zakupki.gov.ru,

нарушены сроки размещения отчетов об исполнении контрактов в ЕИС;

при формировании и утверждении плана-графика.

II. Сведения о возмещенных и устраненных нарушениях и недостатках

За 2018 год объем возмещенных и устраненных бюджетных и иных нарушений, выявленных в ходе проведения проверок, составил 1 532,2 тыс. рублей, в том числе:

сумма штрафов, наложенных на нарушителей бюджетного законодательства в 2018 году и возмещенных в доход бюджета города Чебоксары – 70,0 тыс. руб.;

сумма нарушений и недостатков, выявленных в 2017 году и устраненных в 2018 году - 167,2 тыс. рублей.

III. Меры, принятые к нарушителям бюджетного законодательства, законодательства в сфере закупок и иных нормативно – правовых актов по результатам проведенных проверок

По результатам проверок в адрес руководителей учреждений, допустивших нарушения бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе, направлены представления и предписания.

Также для ознакомления и принятия мер ответственности, материалы проверок направлены в адрес главных распорядителей средств бюджета города Чебоксары.

По результатам их рассмотрения к дисциплинарной ответственности привлечено 55 должностных лиц (объявлены выговоры, замечания).

В рамках имеющихся полномочий на нарушителей бюджетного законодательства составлено 15 протоколов, отказано в возбуждении

административных дел по 5 протоколам (в виду того, что в должностных инструкциях ответственных лиц ответственность за ненадлежащее исполнение финансовой дисциплины отсутствует, либо истек срок привлечения к административной ответственности).

По результатам рассмотрения дел назначено наказание в виде штрафа на 5 должностных лиц на общую сумму 70,0 тыс. рублей, в виде устного предупреждения на 5 должностных лиц. Сумма штрафов, наложенных на нарушителей бюджетного законодательства в 2018 году, возмещена в доход бюджета города Чебоксары, в полном объеме.

В целях исполнения Указа Президента РФ от 03.03.1998 № 224 «Об обеспечении взаимодействия государственных органов в борьбе с правонарушениями в сфере экономики» информация о результатах проверок направлена в районные органы прокуратуры города Чебоксары.

Для рассмотрения и принятия мер административного воздействия к нарушителям действующего законодательства в сфере закупок материалы 30 проверок направлены в Минэкономразвития Чувашии.

В целях усиления внутреннего муниципального финансового контроля, эффективности реализации материалов и принятия мер к нарушителям действующего законодательства, контрольные мероприятия в течение года рассматривались на заседаниях рабочей группы по контролю за исполнением муниципальными организациями города Чебоксары предписаний и представлений органов государственного (муниципального) финансового контроля.

Врио начальника
отдела финансового контроля
финансового управления
администрации города Чебоксары



Л.Н. Скирневская