Контрольно-ревизионный отдел Отдел документационного

администрации Озерского обеспечения и контроля

городского округа администрации Озерского

 городского округа

17.04.2019 № 13-06/19

Отчет о работе контрольно-ревизионного отдела

администрации Озерского городского округа

за I квартал 2019 года

1. Контрольно-ревизионным отделом администрации Озерского городского округа за I квартал 2019 года проведено 2 контрольных мероприятия:

1.1. Внеплановая проверка Муниципального **унитарного многоотраслевого предприятия коммунального хозяйства Озерского городского округа.**

1.2 Плановая документальная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного учреждения Озерского городского округа «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – МБУ МФЦ).

2. В результате проведенных контрольных мероприятий установлено:

2.1. Неэффективные расходы в сумме 24 410 руб. 66 коп. (МБУ МФЦ).

2.2. В нарушение части 1 статьи 10, частей 1, 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 302.1 Инструкции № 157н установлены недостоверные сведения в бухгалтерском (бюджетном) учете за 2017, 2018 годы (МБУ МФЦ).

2.3. В нарушение пункта 3 статьи 298 Гражданского кодекса Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ (далее - Гражданский кодекс Российской Федерации) учреждением без согласия собственника заключены договоры аренды недвижимого имущества, договоры безвозмездной передачи недвижимого имущества (МБУ МФЦ).

2.4. В нарушение пункта 1 статьи 452, пункта 2 статьи 609 Гражданского кодекса Российской Федерации договоры аренды, дополнительные соглашения об изменении условий договоров аренды не зарегистрированы в государственном реестре недвижимости (МБУ МФЦ).

2.5. Отсутствие контроля за своевременностью поступления арендных платежей. Не начисление и не предъявление к возмещению неустойки за просрочку платежей, предусмотренных договорами аренды, в сумме 349 руб. 60 коп. (МБУ МФЦ).

2.6. Нарушения Трудового кодекса Российской Федерации:

- части 4 статьи 91, части 6 статьи 136, части 3 статьи 153 - в части порядка учета фактически отработанного времени и ведения табелей учета использования рабочего времени;

- статей 21, 22, 129 - начисление заработной платы работникам с суммированным учетом рабочего времени производится без учета фактически отработанного времени;

- статей 22, 151 - установление размеров компенсационных выплат без отражения в трудовых договорах (дополнительных соглашениях к трудовым договорам) с работниками и в приказах начальника об установлении размеров таких выплат, информации об объеме дополнительной работы и (или) перечня дополнительно поручаемых трудовых функций, а также при отсутствии экономического обоснования размеров доплат;

- статьи 212 - не проведена специальная оценка условий труда на 12 рабочих местах (МБУ МФЦ).

2.7. Нарушение пункта 2 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922 - включение в сумму заработка за расчетный период премии социального характера (не связанной с результатами труда) (МБУ МФЦ).

2.8. Несоблюдение требований «Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта (далее - НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 (МБУ МФЦ).

2.9. Нарушение установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 6 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» принципа эффективности использования бюджетных средств - при расчете НМЦК по 3 электронным аукционам заказчиком использованы не наименьшие ценовые предложения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), что привело к завышению НМЦК в сумме 13357 руб. 88 коп. (МБУ МФЦ).

2.10. Нарушение требований частей 3, 7 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении приемки (обязательной экспертизы) предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта (договора) (МБУ МФЦ).

Начальник контрольно-ревизионного

отдела администрации Г.С. Погонина