



**Российская Федерация
Томская область
Дума городского округа Стрежевой**

РЕШЕНИЕ

26.01.2011

№ 44

Об отчете Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2010 года

Заслушав и обсудив представленный председателем Ревизионной комиссией городского округа Стрежевой Е.И. Токаревой отчет о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2010 года

ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой о результатах деятельности Ревизионной комиссии за 2010 года согласно приложению.
2. Настоящее решение опубликовать в газете «Северная звезда».

Председатель Думы городского округа

Мэр городского округа Стрежевой

_____ М.Н.Шевелева

_____ В.М. Харахорин

Отчёт
Ревизионной комиссии городского округа Стрежевой
о результатах деятельности за 2010 год

В 2010 году Ревизионная комиссия осуществляла контрольные мероприятия на основании плана работы, утверждённого Решением Думы городского округа от 11.12.2009 г. № 549 и отдельных поручений Думы городского округа.

За 2010 год Ревизионной комиссией проведено 14 проверок. План по проверкам, утверждённый Решением Думы городского округа Стрежевой, выполнен в полном объёме.

Дополнительно к Плану по поручению Думы городского округа Стрежевой проведены 2 проверки. Проведена проверка МУЗ «Городская больница» по вопросу правильности начисления заработной платы за 2009 год и проверка ТСЖ «Маяк» по вопросу финансово-хозяйственной деятельности за 2009 год.

Из проведённых 14 проверок в 11-ти были установлены нарушения. Процент выявленных нарушений составил 78,6 %. По результатам проверок было подготовлено 46 предложений по устранению нарушений и замечаний.

Проведены следующие проверки:

№ п/п	Наименование учреждения	Наименование проверяемого вопроса	Срок проведения проверки	Результаты проверки
1.	МУ «Управление культуры, спорта и молодёжной политики Администрации городского округа Стрежевой»	Правильность и обоснованность заключения договоров гражданско-правового характера, заключаемых с физическими лицами и их исполнение за 2009 год	20 января по 27 января	С нарушениями
2.	МУ «Управление образования городского округа Стрежевой»	Правильность и обоснованность заключения договоров гражданско-правового характера, заключаемых с физическими лицами и их исполнение за 2009 год	14 января по 04 февраля	С нарушениями
3.	МУЗ «Городская больница»	Правильность начисления заработной платы за 2009 год	С 08 февраля по 18 февраля	С нарушениями
4.	МУ «Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой»	Эффективность использования бюджетных средств, выделенных на реализацию городской целевой программы «Развитие малого и среднего предпринимательства на	С 08 февраля по 12 февраля, с 24 февраля по 02 марта	С нарушениями

		территории городского округа Стрежевой на период 2008-2010 годы» за 2009 год		
5.	ТСЖ «Маяк»	Финансово-хозяйственная деятельность за 2009 год	С 1 марта по 17 марта	С нарушениями
6.	МУЗ «Городская больница»	Обоснованность расходов на питание стационарных больных за счёт местного бюджета за 2009 год	С 1 апреля по 19 апреля	С нарушениями
7.	Администрация городского округа Стрежевой	Правильность и обоснованность передачи муниципального имущества в безвозмездное пользование за 2009 год	С 26 апреля по 07 мая 2010 года	С нарушениями
8.	МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 3 городского округа Стрежевой»	Эффективность использования муниципального имущества, сдаваемого в аренду за период с 1 января 2009 года по 30 апреля 2010 года	С 25 мая по 1 июня 2010 года	С нарушениями
9.	МУЗ «Городская больница»	Целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение медицинского оборудования в хирургическом отделении за 2009 год	С 17 мая по 25 мая 2010 года и с 9 июня по 10 июня 2010 года.	Без нарушений
10	МУ Управление образования городского округа Стрежевой	Правильность расчётов с подотчётными лицами за 2009 год	С 16 июня по 02 июля	С нарушениями
11	МУ «Историко-краеведческий музей»	Исполнение Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 8 месяцев 2010 года	С 14 сентября по 17 сентября	Без нарушений
12	МДОУ Детский сад № 7 «Рябинушка»	Исполнение Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 8 месяцев 2010 года	С 13 сентября по 20 сентября 2010 года	С нарушениями
13	МУ «Финансовое управление»	Целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники за 2009 год	С 16 августа по 24 сентября	С нарушениями

14	МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7 городского округа Стрежевой»	Исполнение Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 8 месяцев 2010 года	С 27 сентября по 4 октября	Без нарушений
----	---	--	----------------------------	---------------

За 2 полугодие 2010 г. Ревизионной комиссией проведено 5 проверок.

Проверены следующие организации:

1. МУ Управление образования городского округа Стрежевой по вопросу правильности расчётов с подотчётными лицами за 2009 год.

Результаты проверки:

1. В нарушение п.3 Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации, утверждённого решением Совета Директоров ЦБР 22 сентября 1993 г. № 40 на все обслуживаемые централизованной бухгалтерией учреждения ведётся одна кассовая книга.

2. В нарушение п. 166 «Инструкции по бюджетному учёту, утверждённой Приказом Минфина РФ ОТ 30.12.2008 № 148н на заявлениях для выдачи денежных средств под отчёт нет записи работника бухгалтерии об отсутствии задолженности по предыдущим авансам, в авансовых отчётах документы, приложенные к отчёту, не нумеровались в порядке их записи в отчёте.

3. В нарушение п.11 Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации, утверждённого решением Совета Директоров ЦБР 22 сентября 1993 г. № 40 выдача наличных денег под отчёт производилась при наличии остатка у подотчётного лица по ранее выданному ему авансу.

4. В случае если подотчётным лицом допускался перерасход, возмещение расходов, произведённых сотрудником из личных средств, учреждением не производилось (сумма незначительная). На сумму перерасхода уменьшалась стоимость приобретённых материальных ценностей, т.е. допускалось искажение данных бухгалтерского учёта.

5. В нарушение п. 26 Положения «Об особенностях направления работников в служебные командировки», утверждённого Постановлением Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 749 работниками по возвращении из командировки не представляются отчёты о выполненной работе в командировке.

6. Не вёлся учёт выбывающих и прибывших в служебные командировки в соответствии с «Порядком учёта работников, выбывающих в служебные командировки из командирующей организации и прибывших в организацию, в которую они командированы», утверждённым приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 11.09.2009 г. № 739н.

По результатам проверки начальнику МУ Управление образования Администрации городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении выявленных проверкой нарушений.

2. МУ «Историко-краеведческий музей» по вопросу исполнения Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 8 месяцев 2010 года.

Результаты проверки:

Нарушений Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» проверкой не установлено.

3. МДОУ Детский сад № 7 «Рябинушка» по вопросу исполнения Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 8 месяцев 2010 года.

Результаты проверки:

1. Установлено несоответствие данных по датам выполнения муниципального заказа отражённым в реестре закупок и датам, отражённым в документах подтверждающих оказание услуг, выполнение работ и поставку товаров.

2. Нарушений Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» проверкой не установлено.

4. МУ «Финансовое учреждение «Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой» по вопросу целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники за 2009 год.

Результаты проверки:

1. В 2009 году приобретено 7 единиц техники на сумму 12155199 рублей. Вся техника приобретена 2009 года выпуска. Произведена оплата за технику в сумме 12155199 рублей, в том числе в 2009 году 10717623 рубля, в 2010 году 1437576 рублей.

Администрация при закупке техники произвела размещение заказа в соответствии с Федеральным законом № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г. Были проведены открытые аукционы, по результатам которых определены победители.

2. С победителями открытых аукционов на поставку автотранспортных средств и коммунальной техники были заключены муниципальные контракты. По 2 муниципальным контрактам нарушены сроки поставки техники. По данным контрактам поставщику направлены Претензии о взыскании неустойки. Предъявленная сумма пени не взыскана. Предъявленные Претензии не были направлены в бухгалтерию для начисления к оплате, соответственно контроль за взысканием пени был утерян. По одному контракту сумма пени определена неверно, занижена на 1026 руб. 26 коп. В ходе проверки Администрацией городского округа поставщику повторно направлена Претензия о взыскании неустойки и процентов за пользование денежными средствами.

3. В нарушение Инструкции по бюджетному учёту, утверждённой Приказом Минфина РФ от 30 декабря 2008 г. № 148н затраты по доставке трактора ЛТЗ-60 в сумме 8000 рублей не были включены в первоначальную стоимость трактора.

4. В 5 товарных накладных отсутствует дата получения техники. Товарная накладная является унифицированной формой первичной учётной документации, утверждена постановлением Госкомстата России от 23.12.1998 г. № 132, следовательно, все реквизиты, предусмотренные формой товарной накладной, должны быть заполнены.

5. Приобретённые транспортные средства переданы в аренду ООО «Стрежевой теплоэнергоснабжение» для обеспечения деятельности организации.

В связи с обращением Администрацией городского округа Стрежевой в Федеральную антимонопольную службу о предоставлении муниципальной преференции путём передачи закупленных транспортных средств в аренду ООО «Стрежевой теплоэнергоснабжение» сроком на 5 лет, проведением оценки рыночной стоимости права

аренды техники, подготовкой проведения открытого аукциона на право заключения договора аренды нарушен установленный срок действия договора без проведения конкурса или аукциона, предусмотренный статьёй 17.1 Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ « О защите конкуренции», пунктом 2.1 Положения «О порядке передачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа Стрежевой», утверждённого решением Думы городского округа Стрежевой № 472 от 03.04.2009 года.

При расчёте арендной платы неверно применён коэффициент износа по полуприцепу.

6. В Извещении о проведении открытого аукциона неправильно указан срок подачи заявок на проведение аукциона, что повлекло нарушение пункта 103 Правил проведения конкурсов или аукционов на право заключения договоров аренды, договоров безвозмездного пользования, договоров доверительного управления имуществом, иных договоров, предусматривающих переход прав владения и (или) пользования в отношении государственного или муниципального имущества, утверждённых Приказом Федеральной антимонопольной службы от 10 февраля 2010 г. № 67.

По результатам проверки Мэру городского округа Стрежевой направлено Представление об устранении выявленных нарушений.

5. МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7 городского округа Стрежевой» по вопросу исполнения Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» за 8 месяцев 2010 года.

Результаты проверки:

Нарушений Федерального закона от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» проверкой не установлено.

Информация о результатах проведённых проверок направлена в Думу городского округа, Мэру города, в Прокуратуру г. Стрежевого.

Результаты 13 проверок были рассмотрены на заседании финансово-экономической комиссии Думы городского округа Стрежевой.

В течение года Ревизионной комиссией контролировались сроки исполнения Представлений об устранении нарушений. Все учреждения, в адрес которых были направлены Представления, информировали Ревизионную комиссию в установленные сроки о принятии мер по устранению допущенных нарушений.

Ревизионной комиссией проведены проверки исполнения 2 Представлений по устранению нарушений, выявленных проверками.

Были проверены:

- Муниципальное учреждение Управление образования Администрации городского округа Стрежевой (проверка проводилась по вопросу правильности расчётов с подотчётными лицами за 2009 год). Проверкой установлено, что Управлением образования все предложения Ревизионной комиссии по устранению нарушений и замечаний приняты к исполнению.

- МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 3 городского округа Стрежевой» (проверка проводилась по вопросу эффективности использования муниципального имущества сдаваемого в аренду за период с 01 января 2009 года по 30 апреля 2010 года). Учреждением приняты меры по устранению всех замечаний, выявленных проверкой.

В отчётном периоде была проведена проверка Администрации городского округа Стрежевой по вопросу исполнения письма Ревизионной комиссии о принятии мер по устранению замечаний, выявленных проверкой Муниципального учреждения «Финансовое управление Администрации городского округа Стрежевой» по вопросу эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию городской целевой программы «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа Стрежевой на период 2008-2010 годы» за 2009 год. Проверкой установлено, предложения Ревизионной комиссии по устранению замечаний Администрацией городского округа Стрежевой выполнены в полном объёме, замечания устранены.

По результатам проверок Представлений и письма составлены Справки, о проведённых проверках информирована Дума городского округа Стрежевой.

За отчётный период Ревизионной комиссией подготовлено 12 Заключений:

1. На проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О внесении изменений в местный бюджет городского округа Стрежевой от 11.12.2009 г. № 538 «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2010 год» - 1 Заключение;

2. О состоянии поступлений доходов и средств от заимствований в местный бюджет – 6 Заключений (за январь, 2 месяца, 3 месяца, 6 месяцев, 7 месяцев, 11 месяцев);

3. По отчёту об исполнении местного бюджета – 4 Заключения (за 2009 год, 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2010 года);

4. На проект Решения Думы городского округа Стрежевой «О местном бюджете городского округа Стрежевой на 2011 год» - 1 Заключение.

За отчётный период подготовлено 2 отчёта о результатах деятельности Ревизионной комиссии: отчёт за 2009 год, 1 полугодие 2010 года. Указанные отчёты были опубликованы в газете «Северная звезда».

В 4 квартале 2010 г. проведена работа по разработке и формированию Плана работы Ревизионной комиссии на 2011 год.

За 2010 г. Ревизионной комиссией подготовлено и направлено в учреждения города 141 письмо информационного и рекомендательного характера.

В течение года Ревизионная комиссия принимала участие в заседаниях Думы городского округа Стрежевой.

Председатель Ревизионной комиссии
Токарева

Е.И.