

Информация о результатах контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия

1. Общие данные:		
Наименование объекта контроля:	Администрация МГО	
Наименование контрольного мероприятия:	Реализация муниципальной программы «Экономическое развитие Миасского городского округа на 2017-2019 годы»	
Срок проведения контрольного мероприятия:	План	Факт
Начало	29.10.2018	29.10.2018
Окончание	14.12.2018	13.12.2018
Проверяемый период	01.01.2017 - 30.09.2018	
Дата составления протокола согласования разногласий		
Дата, номер отчета	20.12.2018	7
Объем средств, охваченных контрольным мероприятием (тыс. руб.)	14 528,80	

2. Выявленные нарушения и недостатки:

1. Финансовые нарушения и недостатки:

1.1. Неэффективное использование средств

- 1.1.1. В нарушение п. 29, п. 30 Положения об оплате труда, утвержденного приказом директора АНО «АИР» от 01.01.2017г. № 2 в отсутствие локального нормативного акта АНО «АИР», утверждающего показатели выплат стимулирующего характера, критерии оценки их выполнения, а также решений балансовых комиссий об установлении соответствующих надбавок необоснованно произведены выплаты стимулирующего характера работникам АНО «АИР» в сумме 322,2 тыс.руб.
- 1.1.2. В нарушение п. 45 Положения об оплате труда, утвержденного приказом директора АНО «АИР» от 01.01.2017г. № 2, в отсутствие решений Наблюдательного совета об установлении размера выплат стимулирующего характера директору АНО «АИР» необоснованно произведены выплаты стимулирующего характера в сумме 103,9 тыс.руб.
- 1.1.3. В нарушение с п. 13 Положения об оплате труда, утвержденного приказом директора АНО «АИР» от 01.01.2017г. № 2, размер должностного оклада по должности «ведущий специалист по туризму» установлен в отсутствие соответствующего решения аттестационной комиссии АНО «АИР». Общая сумма выплат составила 113,5 тыс.руб.
- 1.1.4. По договору оказания услуг № 42 от 28.08.2017г., заключенному с ООО «ПРОЕКТ» фактически работы выполнены ООО «Челябинский дорожно-транспортный институт». Цена договора – 78,0 тыс.руб.
- 1.1.5. По договору на разработку проектной документации с ООО «Версия» от 24.11.2017г. № 94 фактически разработана проектная документация, выполненная 31.08.2017г. т.е. до заключения договора. Цена договора – 10,0 тыс.руб.
- 1.1.6. Произведена оплата по счет-договору S6592121 от 20.12.2017г. на сумму 28,0 тыс.руб. в адрес ООО «Кронар» за поставку многофункционального устройства HP Color, переплетчика, клавиатуры и мыши в отсутствие поставки товара.

1.2. Нарушения, выявленные в результате аудита в сфере закупок

- 1.2.1. В нарушение п. 3.4 п. 3.5 Положения о порядке закупки товаров (работ, услуг) АНО «АИР», утвержденного Протоколом заседания Наблюдательного совета АНО «АИР» от 29.09.2017г. № 11 конъюнктурный анализ рынка не проводился, справки по результатам конъюнктурного анализа рынка, подписанные директором АНО «АИР» на проверку не представлены. Общая сумма нарушений составила 359,8 тыс.руб.
- 1.2.2. В нарушение п. 1.4 Положения о порядке закупки товаров (работ, услуг) АНО «АИР», утвержденного Протоколом заседания Наблюдательного совета АНО «АИР» от 29.09.2017г. № 11 заключен договор на оказания консультационных услуг на сумму, превышающую предельное значение. Так с ИП Савинкин Д.Н. заключен договор на оказание консультационных услуг на сумму 10,7 тыс.руб.

2. Иные нарушения и недостатки:

- 2.1. В нарушение п. 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н и п. 2 ст. 256 Налогового Кодекса РФ Учетной политикой АНО «АИР» определен порядок начисления амортизации объектов основных средств, в то время как имущество некоммерческих организаций, полученное в качестве целевых поступлений или приобретенное за счет средств целевых поступлений и используемое для осуществления некоммерческой деятельности не подлежит амортизации, по таким объектам основных средств на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа.
- 2.2. Акты на списание фактически израсходованных материальных ценностей на проверку не представлены.
- 2.3. В нарушение п. 2.6.3 Соглашения о предоставлении субсидии на содействие развитию малого и среднего предпринимательства от 18.07.2017г. № 49-МБ/С, заключенного Министерством экономического развития Челябинской области и Главой Миасского городского округа, значение показателя «Количество СМСП получивших субсидии» Миасским городским округом не достигнуто.

предпринимательства от 18.07.2017г. № 49-МБ/С, заключенного Министерством экономического развития Челябинской области и Главой Миасского городского округа, значения показателей результативности, установленные муниципальной программой, не соответствуют значениям показателей результативности использования субсидии, установленным Соглашением.

- 2.5. В нарушение п. 30 и п. 31 Положения об оплате труда не разработано и не утверждено локальным нормативным актом организации Положение о балансовой комиссии АНО «АИР».
- 2.6. Положение об оплате труда содержит некорректные целевые показатели эффективности и результативности деятельности директора АНО «АИР».
- 2.7. Отдельные положения Устава АНО «АИР» и Положения об оплате труда взаимно противоречат.
- 2.8. Приказы директора АНО «АИР» о проведении мероприятий, сметы расходов на проведение мероприятий на проверку не представлены. В отсутствие смет не представляется возможным оценить целевое назначение приобретаемых товаров (работ, услуг).
- 2.9. Значительный объем выявленных финансовых нарушений свидетельствует о ненадлежащем контроле со стороны Наблюдательного совета АНО «АИР».

3. В целях устранения выявленных нарушений и недостатков:

Дата, номер представления	21.12.2018	№ 38
Дата, номер предписания		
Дата, номер, прочая информация		

В целях устранения выявленных нарушений и недостатков и недопущения их в дальнейшем предложено:
Главе Миасского городского округа:

1. Привести Учетную политику АНО "АИР" в соответствие с действующим законодательством в срок до 21.01.2019г.
2. Представить акты списания фактически израсходованных материальных ценностей в срок до 21.01.2019г.
3. Значения показателей результативности, установленные муниципальной программой, привести в соответствие со значениями показателей результативности использования субсидии, установленными Соглашением о предоставлении субсидии на содействие развитию малого и среднего предпринимательства в срок до 21.01.2019г.
4. Разработать Положение о балансовой комиссии и утвердить локальным нормативным актом АНО "АИР" в срок до 21.01.2019г.
5. Установить целевые показатели эффективности и результативности деятельности директора АНО «АИР» в срок до 21.01.2019г.
6. Устранить противоречия между п. 4.27 Устава АНО «АИР» и п. 29 Положения об оплате труда АНО "АИР" в срок до 21.01.2019г.
7. Установить размер должностного оклада по должности «ведущий специалист по туризму» в соответствии с п. 13 Положения об оплате труда в срок до 21.01.2019г.
8. в срок до 21.01.2019г.
9. Решить вопрос об ответственности должностных лиц, допустивших нарушения, указанные в настоящем представлении в срок до 21.01.2019г.
10. Усилить контроль за эффективным расходованием бюджетных средств со стороны Наблюдательного совета АНО «АИР» в срок до 21.01.2019г.

Кому	Дата	№
Прокуратура города Миасса	21.12.2018	513

5. Информация о принятых мерах по итогам рассмотрения представлений (предписаний) и решений контрольных и надзорных органов отражена в разделе «Отчеты» на официальном сайте www.ksp-miass.ru

Исполнитель



Вагапова Евгения Александровна

01 февраля 2019 года