

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ВЫТЕГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**162900, Вологодская область, г. Вытегра, пр. Ленина, д.68**

тел. (81746) 2-22-03, факс (81746) \_\_\_\_\_\_, e-mail: revkom@vytegra-adm.ru

**КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольного мероприятия**

**в Муниципальном учреждении "Вытегорский информационно-методический центр"**

**Наименование (тема) контрольного мероприятия**: «Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в 2018 году Муниципальному учреждению "Вытегорский информационно-методический центр" на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2014 – 2020 годы».

# Основание проведения контрольного мероприятия: пункт 3 раздела II плана работы Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района на 2019 год, распоряжение № 18 от 11.03.2019 года.

**Цель(и) контрольного мероприятия:** осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета.

**Объекты контрольного мероприятия:** Муниципальное учреждение "Вытегорский информационно-методический центр"

**Проверяемый период времени:**  2018 год

# Сроки проведения контрольного мероприятия: с 21.03.2019 г. по 26.04.2019 г.

**Исполнители контрольного мероприятия**: Н.В.Зелинская – председатель Ревизионной комиссии ВМР

**Оформленные акты, заключения, справки и т.п., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц, проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение аудитора по ним:** акт проверки № 3 от 26 апреля 2019 года., подписанный Руководителем МУ «ВИМЦ» Е.В.Орловой, Главным бухгалтером Централизованной бухгалтерии МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Вытегорском районе» Г.АМаксимовой.

**Неполученные документы из числа затребованных с указанием причин или иные факты, препятствовавшие работе**: нет.

**Краткая характеристика проверяемой сферы и деятельности объектов контроля (при необходимости):**

Юридический адрес проверяемого объекта: 162900, Вологодская область, г.Вытегра, пр.Ленина, д.60.

**Результаты контрольного мероприятия.**

1. Реализация основного мероприятия Подпрограммы «Создание условий для обеспечения деятельности Управления образования района и общеобразовательных организаций» в 2018 году МУ «ВИМЦ» обеспечивалось за счет расходов на текущее содержание, основную долю которых 98,1 % занимали расходы на оплату труда 4х штатных единиц.
2. Произведенные расходы способствовали достижению поставленной Подпрограммой цели - обеспечение эффективности деятельности органов местного самоуправления района и образовательных организаций района.
3. Данные отчета об исполнении мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы» направленного в составе материалов к отчету об исполнении районного бюджета за 2018 год не подтверждают участие МУ «ВИМЦ» в достижении целевого показателя «Доля выполненных мероприятий программы от общего количества мероприятий программы».
4. Оценка эффективности реализации Муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 11 февраля 2014 года № 91 (с последующими изменениями) отсутствует.
5. При анализе представленных отчетов и первичной бухгалтерской документации за 2018 год фактов нецелевого расходования средств не выявлено.

6. При проверке Учредительных документов выявлен факт недостоверной информации о юридическом лице, что является нарушением Федерального Закона Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей". Заявитель при регистрации обязан своевременно предоставить документы на регистрацию, документы должны быть оформлены в соответствии с требованиями налоговой и содержать достоверные сведения (статья 25 ФЗ N 129).

7. В ходе проверки первичных платежных документов выявлен факт принятия к учету и оплаты товара по не подписанному со стороны заказчика договору

8. Нарушения при проверке начисленной заработной платы работникам в период январь-ноябрь 2018 года не выявлены. Выявлен факт нарушения Положения об оплате труда при начислении заработной платы в декабре 2018 года. Неправомерно начисленая премия руководителю учреждения в сумме 3300,00 рублей (с районным коэффициентом 3795,00 рублей) подлежит возврату в районный бюджет.

9. Выявлены повторные факты нарушения статей 17 и 21 Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44- ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Нарушения, выявленные Финансовым управлением Администрации Вытегорского муниципального района при контрольном мероприятии в октябре 2018 года повторяются в 2018 и 2019 году.

10. По всем заключенным контрактам, договорам получены услуги, товары, обозначенные в контрактах, в нужном объеме и качестве.

11. Признаков неэффективного использования бюджетных средств не выявлено.

Общая сумма проверенных средств – 2753,8 тыс.рублей. Сумма нарушений – 3,8 тыс. рублей.

**Предложения по восстановлению и взысканию средств, наложению финансовых или иных санкций, привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушения**:

Руководителю МУ ВИМЦ

- восстановить в районный бюджет 3795 рублей – сумму без основательно выплаченной Е.В.Орловой в декабре 2018 года премии.

Администрации Вытегорского муниципального района

принять меры по привлечению к ответственности Руководителя МУ «ВИМЦ» за нарушения Федерального законодательства:

- за нарушения закона "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" - недостоверные сведения о юридическом лице,

- за повторные нарушения Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44- ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

**Предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков в управлении и ведомственном контроле, правовом регулировании проверяемой сферы:**

Руководителю МУ «ВИМЦ»

-в целях исключения нарушения Федерального Закона Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" внести изменения в информацию Единого государственного реестра юридических лиц;

- усилить внутренний контроль за принятием к учету первичных платежных документов. Договор № 82-М1 от 27.11.2018 с ИП Нефедов Эдуард Олегович на сумму 3482,00 рубля в случае подтверждения факта получения товара подписать;

- при подготовке распоряжений о стимулирующих и компенсационных выплатах работникам Учреждения руководствоваться действующим Положением об оплате труда, утвержденным решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 29 декабря 2011 года № 548 «Об утверждении Положения об оплате труда работников МУ «Вытегорский информационно-методический центр»;

- в дальнейшей работе исключить факты нарушения статей 17 и 21 Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44- ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Администрации Вытегорского муниципального района

- провести оценку эффективности реализации Муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы», утвержденную постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 11 февраля 2014 года № 91 (с последующими изменениями);

- провести проверку планового фонда оплаты труда МУ «ВИМЦ» на 2019 год, внести необходимые поправки в утвержденное штатное расписание.

**Другие предложения:**

Материалы проверки направить в прокуратуру Вытегорского района для правовой оценки действий должностных лиц.

**Предлагаемые представления и/или предписания**: представление Руководителю МУ «ВИМЦ» от 07.05.2019 с предложениями об устранении нарушений законодательства, информационное письмо Руководителю Администрации Вытегорского муниципального района от 07.05.2019 г.

Председатель

Ревизионной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / Н.В.Зелинская/