

Информация о результатах проверок, проведенных Финансово-казначейским управлением Администрации города Иванова в пределах установленных полномочий, подлежащая размещению в соответствии со ст.13 Федерального закона от 09.02.2009 N 8-ФЗ "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления" за 2017 год

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
1	<i>Доходы бюджета города</i>			
1	Ивановский городской комитет по управлению имуществом	Проверка полноты и своевременности перечисления в бюджет города покупателями обязательств по договорам купли – продажи нежилых помещений (зданий)	II квартал 2017 года	По результатам проверки составлена справка. Выявлено: – ненадлежащее исполнение Комитетом полномочий по взысканию задолженности по действующим договорам купли-продажи муниципальных нежилых помещений; – отсутствие системного подхода к организации работы по проведению претензионной работы и работы по взысканию задолженности в принудительном порядке. Даны предложения по устранению выявленных нарушений.
2	Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова	Проверка полноты и своевременности перечисления в бюджет города платы за пользование жилым помещением (платы за наем) за период 2016 года и I квартал 2017 года	II квартал 2017 года	По результатам проверки составлена справка. Выявлено: – низкий уровень организации работы Управления жилищно-коммунального хозяйства как главного администратора доходов; – низкий уровень претензионно-исковой работы по взысканию с нанимателей задолженности по плате за наем муниципального жилья; – отсутствие работы по инвентаризации задолженности и списанию признанной безнадежной к взысканию задолженности. Даны предложения по устранению выявленных нарушений.
3	Ивановский городской комитет по управлению имуществом	Проверка списания задолженности по арендной плате за землю, признанной комиссией безнадежной к взысканию	Сентябрь – октябрь 2017 года	По результатам проверки составлена справка. Выявлено: – сбор документов, необходимых для принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности, обеспечен не в полном объеме; – некорректное списание задолженности, признанной безнадежной к взысканию. Даны предложения по устранению выявленных нарушений.
2	<i>Социальная сфера</i>			
1	Средние общеобразовательные школы города Иванова № 1,	Определение фактически сложившихся показателей потребления коммунальных услуг за 2016 год	16.03.2017-14.04.2017	По итогам проверки выявлено: - превышение плановых назначений на 2017 год относительно фактически исполненных за 2016 год;

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
	4, 11, 14, 15, 37, 43, 58, 64, находящиеся на обслуживании в централизованной бухгалтерии № 6 управления образования Администрации города Иванова			<p>- невыполнение в 2016 году Приказа управления образования от 09.09.2013 № 381 по направлению 5 % общего объема поступлений доходов от оказания платных услуг на оплату коммунальных услуг.</p> <p>Даны рекомендации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - скорректировать в сторону уменьшения плановые показатели потребления энергоресурсов на 2017 год в натуральном выражении на уровне факта 2016 года, и дать предложения по отпавшим расходам; - обеспечивать соблюдение 5% соотношения по оплате коммунальных услуг в 2017 году.
2	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования – детско-юношеская спортивная школа №10	Определение фактически сложившихся показателей потребления коммунальных услуг за 2016 год	20.03.2017-07.04.2017	<p>По итогам проверки выявлено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - превышение плановых показателей потребления энергоресурсов на 2016 и установленных на 2017 год относительно фактически исполненных за 2016 год; - невыполнение в 2016 году Приказа комитета от 19.03.2014 № 03-38 и Положения об оказании платных дополнительных образовательных и развивающих услуг в МБУ ДО ДЮСШ №10, утвержденного директором МБУ ДО ДЮСШ №10 и согласованного с Комитетом по направлению 10% от общего объема поступлений доходов от оказания платных дополнительных образовательных услуг на оплату коммунальных услуг. <p>Даны рекомендации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - скорректировать в сторону уменьшения плановые показатели потребления энергоресурсов на 2017 год до уровня фактических расходов за 2016 год и дать предложения по отпавшим расходам, -обеспечивать соблюдение 10% соотношения по оплате коммунальных услуг в 2017 году. <p>По результатам проверки Комитетом даны предложения по корректировке бюджета: заявлены отпавшие расходы в размере 693,352 тыс. руб., которые были учтены при внесении изменений в РИГД о бюджете города Иванова на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.</p>
3	Муниципальное автономное	Определение фактически сложившихся показателей	13.04.2017-	По итогам проверки выявлено:

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
	учреждение дополнительного образования Центр технического творчества "Новация"	потребления коммунальных услуг за 2016 год	27.04.2017	- несоответствие задолженности заявленной учреждением в годовом отчете за 2016 год и выявленной в ходе проверки по актам сверок взаимных расчетов с поставщиками услуг; - превышение плановых показателей потребления энергоресурсов на 2017 год по зданию по ул. Типографская д. 25/55 относительно фактических расходов за 2016 год.
4	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение - Детский сад общеразвивающего вида № 83	Определение фактически сложившихся показателей потребления коммунальных услуг за 2016 год	20.04.2017- 04.05.2017	По итогам проверки выявлено: - несоответствие задолженности заявленной учреждением в годовом отчете за 2016 год и выявленной в ходе проверки по актам сверок взаимных расчетов с поставщиками услуг; - плановые показатели потребления энергоресурсов на 2017 год превышают фактические расходы за 2016 годы; - невыполнение в 2016 году Приказа управления образования от 09.09.2013 № 381 по направлению 5 % общего объема поступлений доходов от оказания платных услуг на оплату коммунальных услуг. Даны рекомендации: - принять меры по недопущению представления недостоверных данных в бухгалтерских отчетах; - скорректировать натуральные показатели на 2017 год в сторону уменьшения, и дать предложения по отпавшим расходам.
5	Комитет молодежной политики, физической культуры и спорта Администрации города Иванова в отношении средств субсидии из бюджета города Иванова некоммерческому партнерству "Областной футбольный клуб "Текстильщик"	Определение целевого использования субсидии, выделенной из бюджета города Иванова некоммерческому партнерству "Областной футбольный клуб "Текстильщик" в 2016 году	22.05.2017- 02.06.2017	По итогам проверки Комитету даны рекомендации усилить контроль за качеством предоставляемых Получателем субсидии (НП "Областной футбольный клуб "Текстильщик") отчетов об использовании субсидии, в том числе за соблюдением сроков предоставления отчетов, а также не допускать нецелевого использования средств субсидии в 2017 году.
6	Муниципальное бюджетное	Определение фактически сложившихся показателей	19.06.2017-	По итогам проверки выявлено:

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
	учреждение дополнительного образования – Детская художественная школа	потребления коммунальных услуг за 2016 год и за период с января по май 2017 года	03.07.2017	- невыполнение в 2016 году Приказа комитета по культуре от 30.12.2014 № 01-03-92 по направлению 5 % общего объема поступлений доходов от оказания платных услуг на оплату коммунальных услуг. - превышение потребления учреждением теплоэнергии и теплоносителя за период с января по май 2017 года относительно плановых показателей на 2017 год и фактических расходов за аналогичный период 2016 года. Даны рекомендации о недопущении образования кредиторской задолженности.
7	Муниципальные бюджетные учреждения дополнительного образования – Детские музыкальные школы № 1, 2, 3, 4, 5	Определение фактически сложившихся показателей потребления коммунальных услуг за 2016 год	04.07.2017- 18.07.2017	По итогам проверки выявлено: - фактические показатели потребления энергоресурсов на 2016 сложились ниже плановых на 2016 год, на 2017 год плановые показатели по электроэнергии превышают фактические расходы за 2016 год Даны рекомендации при планировании на 2018 год не превышать фактические показатели потребления энергоресурсов в натуральном выражении, сложившиеся за 2017 год.
8	Муниципальное бюджетное учреждение "Центр культуры и отдыха города Иванова", Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Ивановский зоологический парк", Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Парк культуры и отдыха "Харинка",	Обоснованность планирования расходов на уплату налога на имущество организаций в учреждениях культуры на 2017 год	04.12.2017- 18.12.2017	По итогам проверки выявлено: - излишнее планирование средств на уплату налога в 2017 году в учреждениях: МБУ "Центр культуры и отдыха города Иванова", МБУК "Парк культуры и отдыха "Харинка", МБУК "Парк культуры и отдыха имени В.Я. Степанова", МБУК "Парк культуры и отдыха имени Революции 1905 года"; - запланировано меньше фактической потребности в средствах на уплату налога в МБУК "Ивановский зоологический парк";

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
	Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Парк культуры и отдыха имени В.Я. Степанова", Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Парк культуры и отдыха имени Революции 1905 года"			- излишне уплачен налог в 2017 году за МБУК «Ивановский зоологический парк». Даны рекомендации при исполнении бюджета в 2018 году излишне предусмотренные и уплаченные средства по налогу учесть как источник покрытия потребности в дополнительных средствах.
3	<i>В сфере жилищно-коммунального хозяйства</i>			
1	Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова	Проверка соблюдения управлением жилищно-коммунального хозяйства в 2016 году Порядка расчета и предоставления субсидии организациям, которые осуществляют снабжение водой, природным газом или их передачу и сети инженерно-технического обеспечения которых имеют непосредственное присоединение к сетям, входящим в состав инженерно-технического оборудования объектов, подлежащих оснащению приборами учета используемых энергетических ресурсов, на возмещение затрат по установке и замене индивидуальных приборов учета в помещениях муниципального жилищного фонда, утвержденного постановлением Администрации города Иванова от 03.04.2015 № 783	I квартал 2017 года	В ходе проверки выявлено следующее: - в нарушение подпункта 4.11 Порядка, Управлением принимались документы, оформленные с нарушением установленных требований или содержащие неточности, в том числе ошибки в расчетах, - допущены ошибки в оформлении отчетов о затратах, - решение о предоставлении Субсидии принималось при отсутствии полного пакета документов, предусмотренного пунктом 4 Порядка, - не соблюдались отчетные периоды, установленные пунктом 5 Порядка, - принималось решение о возмещении затрат по квартирам, информация по которым отсутствует в сведениях из реестра муниципального имущества города Иванова, представленных муниципальным казенным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Иванове». Данные факты свидетельствуют о недостаточном контроле со стороны Управления за обоснованностью предоставления Субсидии.

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
2		Проверка соблюдения управлением жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова Порядка предоставления и выплаты денежной компенсации за наем (поднаем) жилых помещений собственникам (нанимателям) жилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными, утвержденного постановлением Администрации города Иванова от 07.09.2016 № 1 675.	II квартал 2017 года	Предоставление и выплата денежной компенсации за наем (поднаем) жилых помещений собственниками (нанимателями) жилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными осуществлялось в 2016 году и I квартале 2017 года в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации города Иванова от 07.09.2016 № 1 675.
4	<i>В сфере деятельности Администрации города Иванова</i>			
1	Управление жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова	Проверка соблюдения требований приказа начальника ФКУ «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Иванова и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Иванова (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Иванова)» за 2016 год в Управлении жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова	III квартал 2017 года	нарушений не установлено
2	МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Иванова"	Проверка в МКУ «УГОиЧС» соблюдения предельного уровня соотношения средней заработной платы руководителя учреждения и средней заработной платы работников, установленного постановлением Администрации города Иванова от 11.07.2014 № 1499 за 2016 год	III квартал 2017 года	нарушений положений действующей системы оплаты труда МКУ "УГО и ЧС" не установлено

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
3	МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Иванове»	Проверка соблюдения норм расходования средств на услуги связи, установленных распоряжением Администрации города Иванова от 23.12.2009 № 526р «О расходовании средств на оплату услуг сотовой (мобильной) связи», в МКУ «МФЦ» за 2016 год	III квартал 2017 года	нарушений предусмотренных нормативов не установлено
5	<i>В сфере бухгалтерского учета и отчетности</i>			
1	Управление капитального строительства Администрации города Иванова	Сохранность материальных ценностей	21.03.2017 - 17.04.2017	В результате проведения контрольных мероприятий были выявлены нарушения, которые были устранены в ходе проведения проверки.
2	Комитет молодежной политики, физической культуры и спорта Администрации города Иванова	1.Правильность начисления заработной платы 2. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками	07.06.2017-05.07.2017	В нарушение ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет место единичный случай несвоевременного отражения факта хозяйственной жизни в данных бухгалтерского учета. В нарушение п.2.4.2 Положения об оплате труда и материальном стимулировании муниципальных служащих комитета молодежной политики, физической культуры и спорта Администрации г.Иванова квартальная премия за 4 квартал 2016 года начислялась не из расчета двух окладов денежного содержания в год, а из расчета двух должностных окладов без классного чина (квалификационного разряда). В результате по данному виду начислений имеются недоплаты; - при начислении квартальной премии не выполняется требование начисления данной выплаты за фактически отработанное время. В результате имеются переплаты.
3	Ивановский городской комитет по управлению имуществом Администрации города Иванова	Правильность отражения в бухгалтерском учете списанной задолженности, признанной комиссией безнадежной к взысканию, по арендным платежам	15.09.2017 - 30.10.2017	Списание признанной безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Иванова в сумме 4 331 836,05 руб. в период с января по апрель 2017 года по данным бюджетного учета не отражалось.

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
4	Управление социальной защиты населения Администрации города Иванова	1. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками 2. Правильность и достоверность бюджетной отчетности	23.11.2017 - 20.12.2017	В нарушение ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ имеют место случаи расхождения данных регистров бухгалтерского учета с данными первичных документов. В нарушение п.7 Инструкции № 191н допущены расхождения данных ф. 0503169 с данными главной книги.
6	В сфере финансового контроля			
	<i>Контрольные мероприятия, проведенные в соответствии с Бюджетным кодексом РФ</i>			
1	МБУ «Методический центр в системе образования» (проверка с 2016 года)	Проверка использования средств, выделенных на выполнение муниципальной программы «Развитие образования города Иванова» Объем проверенных средств – 5 354,3 тыс. руб.	28.11.2016 - 27.12.2016	Сумма выявленных нарушений – 130,6 тыс. руб. Устранено – 1,5 тыс. руб., в том числе возмещено в доход бюджета -1,5 тыс. руб.
2	Комитет по культуре Администрации города Иванова (проверка с 2016 года)	Проверка эффективности и целевого использования средств бюджета Объем проверенных средств – 6 752,5 тыс. руб.	30.11.2016 – 29.12.2016	Сумма выявленных нарушений – 121,0 тыс. руб. Устранено – 0,6 тыс. руб.
3	МКУ по проектно-документационному сопровождению и техническому контролю за ремонтом объектов муниципальной собственности	Комплексная проверка отдельных вопросов связанных с деятельностью МКУ «ПДС и ТК» Объем проверенных средств – 18 297,9 тыс. руб.	24.01.2017 – 20.02.2017	Сумма выявленных нарушений – 8,1 тыс. руб. Устранено – 6,4 тыс. руб.
4	МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Иванове»	Проверка эффективного и целевого использования средств бюджета Объем проверенных средств – 53 136,9 тыс. руб.	17.02.2017 – 29.03.2017	Сумма выявленных нарушений – 547,2 тыс. руб. Устранено – 41,5 тыс. руб.
5	МКУ города Иванова «Молодежный центр»	Проверка эффективного и целевого использования бюджетных средств	29.03.2017 – 23.05.2017	Сумма выявленных нарушений – 30 551,9 тыс. руб.

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
		Объем проверенных средств – 30 295,9 тыс. руб.		Устранено – 23752,3 тыс. руб., в том числе возмещено в доход бюджета – 2,7 тыс. руб.
6	Управление капитального строительства Администрации города Иванова	Проверка использования бюджетных средств, выделенных управлению капитального строительства Администрации города Иванова на осуществление деятельности. Проверка средств, выделенных в рамках специальной подпрограммы «Развитие инженерных инфраструктур» муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения города» Объем проверенных средств – 13 698,2 тыс. руб.	27.04.2017 – 02.06.2017	Сумма выявленных нарушений – 1 831,1 тыс. руб. Устранено – 71,0 тыс. руб.
7	МУП «Редакция газеты «Рабочий край» г. Иваново	Проверка целевого расходования субсидии в рамках аналитической подпрограммы «Открытая информационная политика» муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления города Иванова» Объем проверенных средств – 8 882,8 тыс. руб.	05.06.2017 – 04.07.2017	Сумма выявленных нарушений – 361,4 тыс. руб. Устранено – 41,9 тыс. руб., в том числе возмещено в доход бюджета – 1,2 тыс. руб.
8	Избирательная комиссия города Иванова	Проверка использования бюджетных средств, выделенных на содержание аппарата и членов Избирательной комиссии города Иванова Объем проверенных средств – 3 807,3 тыс. руб.	28.06.2017 – 21.07.2017	Сумма выявленных нарушений – 99,0 тыс. руб. Устранено – 99,0 тыс. руб.
9	МКУ «Централизованная бухгалтерия № 4 управления образования Администрации города Иванова»	Проверка правильности и обоснованности использования бюджетных средств Объем проверенных средств – 10 019,5 тыс. руб.	17.07.2017 – 14.08.2017	Сумма выявленных нарушений – 122,9 тыс. руб. Устранено – 44,7 тыс. руб., в том числе возмещено в доход бюджета – 44,7 тыс. руб.

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
10	Управление социальной защиты населения администрации города Иванова	<p>Проверка использования бюджетных средств, выделенных на обеспечение деятельности управлению социальной защиты населения администрации города Иванова. Проверка эффективного и целевого использования средств, выделенных в рамках специальной подпрограммы «Организация мероприятий для граждан, нуждающихся в особом внимании» муниципальной программы «Забота и поддержка»</p> <p>Объем проверенных средств – 9 671,9 тыс. руб.</p>	18.08.2017 – 22.09.2017	<p>Сумма выявленных нарушений – 297,7 тыс.руб.</p> <p>Устранено – 27,2 тыс. руб.</p>
11	Управление жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова	<p>Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации специальной подпрограммы «Жилище» муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения города»</p> <p>Объем проверенных средств – 23 945,3 тыс. руб.</p>	18.08.2017 – 22.09.2017	Нарушения не выявлены
12	Управление образования Администрации города Иванова	<p>Проверка использования бюджетных средств, выделенных на предоставление горячего питания отдельным категориям учащихся муниципальных общеобразовательных организаций в рамках реализации аналитической подпрограммы «Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования» муниципальной программы «Забота и поддержка»</p> <p>Объем проверенных средств – 9478,7 тыс. руб.</p>	28.09.2017 – 13.12.2017	Сумма выявленных нарушений – 506,7 тыс. руб.

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
13	Ивановский городской комитет по управлению имуществом	Проверка расходования бюджетных средств, предусмотренных на реализацию мероприятия «Обеспечение выполнения функций по оценке недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по государственной и муниципальной собственности» аналитической подпрограммы «Организация управления муниципальным имуществом» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом» Объем проверенных средств – 7965,7 тыс. руб.	27.11.2017 – 22.12.2017	Выявлены нарушения
<i>Контрольные мероприятия в сфере соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг</i>				
14	МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Иванова»	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 24 103,7 тыс. руб.	12.01.2017 – 31.01.2017	Выявлены нарушения
15	Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств -11 1602,8 тыс. руб.	06.02.2017 – 07.03.2017	Выявлены нарушения
16	МБОУ «Гимназия № 23»	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 9 763,1 тыс. руб.	16.03.2017 – 07.04.2017	Выявлены нарушения
17	МБУ дополнительного образования Детско-юношеский центр № 1	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 3 354,4 тыс. руб.	17.04.2017 – 05.05.2017	Выявлены нарушения
18	МБУ дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 3	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 1372,1 тыс. руб.	15.05.2017 – 02.06.2017	Выявлены нарушения
19	МКУ «Централизованная бухгалтерия № 2 управления образования Администрации города Иванова»	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 455,2 тыс. руб.	28.06.2017 – 17.07.2017	Выявлены нарушения

№	Объект проверки	Доходы бюджета города	Сроки проведения	Результаты
20	МКУ «Управление делами Администрации города Иванова»	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 7 610,0 тыс. руб.	05.07.2017 – 21.07.2017	Выявлены нарушения
21	Комитет молодежной политики, физической культуры и спорта	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств -3 390,0 тыс. руб.	26.09.2017 – 17.10.2017	Выявлены нарушения
22	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 1»	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 7 398,9 тыс. руб.	26.10.2017 – 21.11.2017	Выявлены нарушения
23	Управление социальной защиты населения Администрации города Иванова	Проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг Объем проверенных средств – 5 557,7 тыс. руб.	28.11.2017 – 20.12.2017	Выявлены нарушения