Информация об итогах проведенного контрольного мероприятия

«Проверка финансово-хозяйственной деятельности Администрации сельского поселения Барвихинское за период с октября 2014 года и текущий период 2015 года».

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с п. 2.8 плана работы Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Одинцовского муниципального района от 30.12.2015 № 340.

Объектом проверки являлась Администрация сельского поселения Барвихинское.

В ходе проверки установлено следующее:

- расходы по содержанию внутриквартальных дорог местного значения вместо подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отнесены на подраздел 0503 «Благоустройство» классификации расходов;

- муниципальная программа «Развитие дорожной транспортной программы в сельском поселении Барвихинское» утверждена с нарушением сроков, установленных Порядком разработки и реализации муниципальных программ сельского поселения Барвихинское. Не подготовлен и не размещен годовой отчет о ходе реализации программы;

- Администрацией сельского поселения Барвихинское приняты бюджетные обязательства в размерах, превышающих утвержденные лимиты бюджетных обязательств; в рамках программы «Развитие дорожной транспортной программы в сельском поселении Барвихинское» приняты бюджетные обязательства в размерах, превышающих утвержденные лимиты бюджетных обязательств; заключен муниципальный контракт, на который не предусмотрено ассигнований на выполнение работ по содержанию лесных массивов;

- данные годовой бюджетной отчетности за 2014 год не соответствовали данным Главных книг;

- годовая инвентаризация в проверяемом периоде проведена не была;

- лицами, ответственными за обработку документов, являлись уволенные сотрудники. Изменения в график оборота первичных документов не внесены;

- денежные средства под отчет выдавались лицам, не указанным в Приложении 2 Учетной политики и с которыми не заключены договора о материальной ответственности;

- карточки-справки (форма по ОКУД 0504417) по сотрудникам не распечатывались. Для проверки представлены карточки-справки за 2014, 2015 годы, сформированные на момент проверки и не подписанные исполнителем;

- в нарушение положения об оплате труда работникам, не отработавшим полный календарный год, материальная помощь к отпуску выплачивалась в полном объеме. Завышались надбавки за особые условия труда;

- установлены случаи начисления и выплаты денежного содержания исходя из должностных окладов, отличных от окладов, установленных нормативными правовыми актами;

- выплачена разовая премия сотрудникам, уволенным из администрации в течение года, и не имевшим право на выплату разовой премии в декабре 2014 года за выполнение особо важных и сложных задач;

- акты на списание горюче-смазочных материалов в 2015 году не составлялись, списание горюче-смазочных материалов по бухгалтерскому учету не осуществлялось; документы, подтверждающие расходы по выданным под отчет бланкам строгой отчетности отсутствуют; не выдана расписка о принятии авансового отчета к проверке, отсутствуют документы, подтверждающие произведенные расходы, отсутствует запись о выдаче аванса или перерасхода по авансовому отчету;

- установлен факт несвоевременного заполнения путевых листов. Также журнал учета движения путевых листов не велся, что указывает на отсутствие в Администрации сельского поселения Барвихинское должного контроля за движением путевых листов;

- в путевых листах отсутствовала отметка о прохождении предрейсового медицинского осмотра водителями;

- Администрацией сельского поселения Барвихинское заключены соглашения с поставщиками коммунальных услуг без указания обязательности предоставления последними заявлений на предоставление льгот от лиц, имеющих право на их получение.

Также Администрацией сельского поселения Барвихинское допущены нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- в нарушение ст. 22 «Начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» для определения начальной (максимальной) цены запросы о предоставлении ценовой информации поставщикам не направлялись;

- в нарушение ст. 24 «Способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей» не соблюдены требования законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при принятии решения о способе и об условиях определения поставщика;

- в нарушение ст. 34 «Контракт» нарушены условия договора возмездного оказания услуг по эксплуатации автомобиля, по договору от 01.01.2015 №01(00637244-15/МЗ) путевые листы отсутствовали;

- в нарушение ст. 93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)» Администрация сельского поселения Барвихинское несвоевременно уведомила орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок, при осуществлении закупки у единственного поставщика по п. 9 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ;

- в нарушение ст. 94 «Особенности исполнения контракта» экспертиза результатов оказанных услуг назначена не была, акты выполненных работ и счета на оплату были подписаны единолично. Также обязательства по отдельным контрактам в нарушение п.1, п.2.3.2 Технического задания, исполнены не в полном объеме. Администрацией не приняты меры по взысканию штрафа за ненадлежащее исполнение контрактных обязательств;

- в нарушение ст. 96 «Обеспечение исполнения контракта» по итогам проведения открытого конкурса муниципальный контракт заключен без предоставления участником закупки обеспечения исполнения контракта;

- в нарушение ст. 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиками» информация о заключении, исполнении или расторжении отдельных муниципальных контрактов на официальном сайте не размещена либо размещена с нарушением срока опубликования.

Не приняты меры по устранению нарушений по предписаниям, направленным Контрольно-счетной палатой Одинцовского муниципального района от 12.10.2015 № 24 и от 19.10.2015 № 98.

По результатам контрольного мероприятия в адрес Главы Одинцовского муниципального района направлен отчет по результатам контрольного мероприятия, в адрес исполняющего обязанности руководителя Администрации сельского поселения Барвихинское также направлен отчет и представление.

Материалы контрольного мероприятия направлены в МУ МВД России «Одинцовское» для использования в оперативно-розыскной деятельности.

Материалы контрольного мероприятия направлены в Главное контрольное управление Московской области для проверки на предмет наличия признаков правонарушений, предусмотренных ч. 2 ст. 7.29., ч. 1 ст. 7.30., ч. 2 ст. 7.31., ч. 1 ст. 19.7.2. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, а также на предмет возможности привлечения виновных в допущенных нарушениях должностных лиц к административной ответственности.

По материалам проверки Главным контрольным управлением Московской области возбуждено и рассмотрено 1 дело об административном правонарушении, в отношении 1 должностного лица Администрации сельского поселения Барвихинское по ч. 2 ст. 7.29. КоАП РФ назначен штраф в размере 30,00 тыс. руб.

Информация об устранении нарушений по результатам проведенного контрольного мероприятия «Проверка финансово-хозяйственной деятельности Администрации сельского поселения Барвихинское за период с октября 2014 года и текущий период 2015 года».

Предложения, указанные в Представлении Контрольно-счетной палаты, выполнены Администрацией сельского поселения Барвихинское частично.

Администрацией сельского поселения Барвихинское направлена претензия к подрядчику о взыскании штрафа за ненадлежащее исполнение контракта.

В соглашения с поставщиками коммунальных услуг включен пункт об обязательном предоставлении заявлений на предоставление льгот от лиц, имеющих право на их получение.

Инвентаризация проведена в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых активов, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В целях устранения нарушений по предписаниям, направленным Контрольно-счетной палатой Одинцовского муниципального района от 12.10.2015 № 24 и от 19.10.2015 № 98, Администрацией сельского поселения Барвихинское направлены претензии с требованиями о возмещении денежных средств за работы, которые фактически не выполнялись, и штрафных санкций.