



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, т. 49-75-07, ф. 49-75-30

от 29 декабря 2012 г.

№ 64-4

ОТЧЕТ

об исполнении Департаментом образования города Южно-Сахалинска представления городского Собрания города Южно-Сахалинска по результатам контрольного мероприятия «Проверка Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад общеразвивающего вида № 8 «Журавленок» Департамента образования администрации города Южно-Сахалинска в части правильности формирования муниципального задания и определения объема субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сфере образования на 2012 год».

Наименование объектов контрольного мероприятия:

-Департамент образования администрации города Южно-Сахалинска;
-муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида № 8 «Журавленок» города Южно-Сахалинска (далее МБДОУ №8).

Реквизиты акта: от 14.08.2012 года.

Цель контрольного мероприятия: правильность формирования муниципального задания и определения объема субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сфере образования на 2012 год Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад общеразвивающего вида № 8 «Журавленок» города Южно-Сахалинска.

Общий объем проверенных средств составил: 24 340,0 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений: проверкой проекта бюджета на 2013 год установлено необоснованная потребность в общей сумме **880,0** тыс. руб.

Количество выявленных нарушений - 6.

В адрес администрации города Южно-Сахалинска в целях устранения нарушений, установленных в ходе контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой городского Собрания города Южно-Сахалинска было направлено представление от 12.09.2012 № 823 .

Информация по исполнению вышеуказанного представления КСП направлена Администрацией города Южно-Сахалинска письмами от 28.09.2012 № 018-08980/08981, от 26.11.2012 № 018-5541.

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Учтено (не учтено) |
|---|--------------------------|--|--------------------|
| Обязать Департамент образования администрации города Южно-Сахалинска | | | |
| 1. | Внести изменения в план | Представлен уточненный план финансово- | Учтено |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ № 8 на 2012 год уменьшив размер фонда оплаты труда МБДОУ № 8 на 880,0 тыс.руб. | хозяйственной деятельности МБДОУ № 8 на 2012 год, в котором размер фонда оплаты труда уменьшен на 880,0 тыс.руб. | |
| 2. | Учесть данное изменение при утверждении плана финансово – хозяйственной деятельности МБДОУ № 8 на 2013 год | Информация будет представлена дополнительно | В процессе устранения |
| 3. | Внести изменения в Форму 7 Муниципального задания на 2012 год, в части установления порядка контроля исполнения муниципального задания | Представлен проект муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в 2013 году, в котором внесены изменения в Форму 7 в части установления порядка контроля исполнения муниципального задания | Не учтено |
| 4. | Приостановить выплату доплат за работу с тяжелыми и вредными условиями труда до издания приказа МБДОУ № 8 по итогам проведения аттестации рабочих мест | Представлена копия письма Департамента образования администрации города Южно-Сахалинска от 06.09.2012 № 018-3553 руководителям образовательных учреждений о необходимости усиления контроля по вопросам компенсации за особые условия труда. Документы, подтверждающие прекращение выплат, не представлены | Учтено частично, в процессе устранения |
| Обязать Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида № 8 «Журавленок» города Южно-Сахалинска | | | |
| 5. | Привести штатное расписание в соответствие с требованиями постановления от 05.01.2004 №1 Государственного комитета Российской Федерации по статистике «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» | Представлена копия штатного расписания, утвержденного приказом МБДОУ № 8 от 31.08.2012 № 197, составленного с соблюдением формы, утвержденной постановлением от 05.01.2004 №1 Государственного комитета Российской Федерации по статистике «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты». Вместе с тем, в представленном документе не указаны разряд, класс (категория) квалификации по должностям, наименование и код структурного подразделения, требуемые по установленной форме | Учтено частично |
| 6. | По результатам аттестации рабочих мест установить перечень должностей и размер выплат за работу с вредными и (или) опасными и иными особыми условиями труда и издать приказ об установлении соответствующих доплат | В МБДОУ № 8 проводится аттестация рабочих мест. После завершения аттестации, компенсационные выплаты работникам за работу с тяжелыми и вредными условиями труда в учреждении будут приведены в соответствии с результатами аттестации. | В процессе устранения |

Аудитор КСП



С.Н.Ковалевская



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, т. 49-75-07, ф. 49-75-30

от 29 декабря 2012 г.

№ 66-4

ОТЧЕТ

об исполнении Департаментом образования города Южно-Сахалинска представления городского Собрания города Южно-Сахалинска по результатам контрольного мероприятия «Проверка Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад общеразвивающего вида № 21 «Кораблик» Департамента образования администрации города Южно-Сахалинска в части правильности формирования муниципального задания и определения объема субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сфере образования на 2012 год».

Наименование объектов контрольного мероприятия:

-Департамент образования администрации города Южно-Сахалинска;
-муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида № 21 «Кораблик» города Южно-Сахалинска (МБДОУ № 21).

Реквизиты акта: от 16.10.2012 года.

Цель контрольного мероприятия: правильность формирования муниципального задания и определения объема субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сфере образования на 2012 год Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад общеразвивающего вида № 21 «Кораблик» города Южно-Сахалинска.

Общий объем проверенных средств составил: 25 413,0 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений: проверкой проекта бюджета на 2013 год установлено необоснованная потребность в общей сумме **1171,0** тыс. руб.

Количество выявленных нарушений - 6.

В адрес администрации города Южно-Сахалинска в целях устранения нарушений, установленных в ходе контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой городского Собрания города Южно-Сахалинска было направлено представление от 09.11.2012 № 981 .

Информация по исполнению вышеуказанного представления КСП направлена Администрацией города Южно-Сахалинска письмами от 24.10.2012 № 018-4357, от 26.11.2012 № 018-5542.

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Учтено (не учтено) |
|---|---|---|--------------------|
| Обязать Департамент образования администрации города Южно-Сахалинска | | | |
| 1. | Внести изменения в план финансово-хозяйственной | С мая по сентябрь 2012 года в дошкольных учреждениях города, дети из садов, находящихся в | Не учтено |

| | | | |
|---|---|--|--|
| | деятельности МБДОУ № 21 на 2012 год уменьшив размер фонда оплаты труда МБДОУ № 21 на 1171,0 тыс.руб. | ремонте перераспределялись в неремонтируемые учреждения. В связи с перераспределением детей, педагогический и младший обслуживающий персонал работал с повышенной нагрузкой, в повышенном размере устанавливались стимулирующие выплаты. | |
| 2. | Учесть данное изменение при утверждении плана финансово – хозяйственной деятельности МБДОУ № 21 на 2013 год | Информация будет представлена дополнительно | В процессе устранения |
| 3. | Внести изменения в Форму 5.1 Муниципального задания на 2012 год, в части установления порядка контроля исполнения муниципального задания | Представлен приказ Департамента образования администрации города Южно-Сахалинска от 28.09.2012 № 258-МЗ, в Форму 5.1 внесены изменения в части установления порядка контроля исполнения муниципального задания | Учтено |
| 4. | Приостановить выплату доплат за работу с тяжелыми и вредными условиями труда до издания приказа МБДОУ № 21 по итогам проведения аттестации рабочих мест | Представлена копия письма Департамента образования администрации города Южно-Сахалинска от 06.09.2012 № 018-3553 руководителям образовательных учреждений о необходимости усиления контроля по вопросам компенсации за тяжелые и вредные условия труда | Учтено частично, в процессе устранения |
| Обязать Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад общеразвивающего вида № 21 «Кораблик» города Южно-Сахалинска | | | |
| 5. | Привести штатное расписание в соответствие с требованиями постановления от 05.01.2004 № 1 Государственного комитета Российской Федерации по статистике «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» | Представлена копия штатного расписания, утвержденного приказом МБДОУ № 21 от 31.08.2012 № 127/1, составленного с соблюдением формы, утвержденной постановлением от 05.01.2004 №1 Государственного комитета Российской Федерации по статистике «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты». Вместе с тем, в представленном документе не указаны разряд, класс (категория) квалификации по должностям, наименование и код структурного подразделения, требуемые по установленной форме | Учтено частично |
| 6. | По результатам аттестации рабочих мест установить перечень должностей и размер выплат за работу с вредными и (или) опасными и иными особыми условиями труда и издать приказ об установлении соответствующих доплат | В МБДОУ № 21 проводится аттестация рабочих мест. После завершения аттестации, компенсационные выплаты работникам за работу с тяжелыми и вредными условиями труда в учреждении будут приведены в соответствии с результатами аттестации | В процессе устранения |

Аудитор КСП



С.Н.Ковалевская



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, т. 497-507, 497-522, ф. 497-523

от 25 июня 2012 г.

№ б/н

ОТЧЕТ

об исполнении Финансовым управлением Администрации города Южно-Сахалинска предписания городского Собрания города Южно-Сахалинска на проект решения «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год»

Наименование объекта проверки: проект решения городского Собрания «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год».

Реквизиты предписания: от 30.11.2011 № 952.

Цель проверки: Экспертиза проекта решения городского Собрания «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год»

Общий объем проверенных средств составил: общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 8226295,0 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений: потребность в бюджетных средствах, неподтвержденная принятыми расходными обязательствами по состоянию на 29.11.2012 года, составляет 48002,0 тыс. руб.

Количество выявленных нарушений 22 нарушений, из них 9 нарушений финансовых.

В адрес администрации города Южно-Сахалинска в целях устранения нарушений, установленных в ходе проверки городским Собранием города Южно-Сахалинска было направлено предписание от 30.11.2011 № 952.

Информация по исполнению вышеуказанного предписания КСП направлена Финансовым управлением администрации города Южно-Сахалинск письмами от 10.01.2012 № 012-15, от 06.12.2011 № 012-5318.

Исполнение по пунктам предписания КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Учено (не учено) |
|-------|--|---|---------------------|
| 1 | Предусмотреть в полном объеме в проекте бюджета на 2012 год главному администратору бюджетных средств Департаменту образования администрации города Южно-Сахалинска по разделу 0700 «Образование» по подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы на питание льготникам и детям-инвалидам в дошкольных образовательных учреждениях (основание: решение городского Собрания от 28.02.2005 № 857/105-05-2 «О положении о порядке оплаты на содержание детей в муниципальных | В доработанный проект бюджета внесены изменения по Департаменту образования по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в части включения в полном объеме расходов на питание детей, у которых по заключению медицинских учреждений выявлены недостатки в физическом или психическом развитии и детей, посещающих дошкольные образовательные учреждения санаторного профиля с туберкулезной интоксикацией, семьям, которым установлена льгота за содержание детей в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях в размере 100 процентов. Средства на данные расходы предлагается предусмотреть в сумме 4500,0 тыс. рублей. | учено, исполнено |

| | | | |
|---|--|---|---|
| | дошкольных образовательных учреждениях города Южно-Сахалинска»). | | |
| 2 | <p>Предусмотреть в проекте бюджета на 2012 год главному администратору бюджетных средств Финансовому управлению администрации города Южно-Сахалинска по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы на оказание информационных услуг с использованием экземпляров справочно-правовой системы «Консультант-Плюс» (основание: распоряжение администрации города от 24.06.2011 № 167-р).</p> | <p>В доработанный проект бюджета внесены изменения по Финансовому управлению по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на расходы на оказание информационных услуг с использованием экземпляров справочно-правовой системы «Консультант-Плюс» для обеспечения информационных потребностей структурных подразделений администрации города. Средства на данные расходы предусмотрены в сумме 600,0 тыс. руб.</p> | <p>учтено, исполнено</p> |
| 3 | <p>Предоставить дополнительную информацию к пояснительной записке к проекту бюджета на 2012 год в части уточнения размера субсидии предусмотренной в решении о бюджете на 2012 год на содержание муниципального образования дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа лыжных видов спорта г. Южно-Сахалинска, а также планируемого срока его безвозмездной передачи в государственную собственность Сахалинской области (основание: решение городского Собрания от 26.10.2011 № 442/29-11-4).</p> | <p>В связи с отсутствием нормативно-правового документа Сахалинской области, определяющего срок передачи в государственную собственность Сахалинской области муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа лыжных видов спорта города Южно-Сахалинска, решением о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год предусмотрена субсидия на выполнения муниципального задания указанному бюджетному учреждению в сумме 9976,0 тыс. рублей при заявленной потребности в сумме 16859,0 тыс. рублей. После принятия на областном уровне решения, определяющего сроки передачи данного учреждения, в решении о бюджете городского округа будут внесены изменения в части объема предоставленной субсидии.</p> | <p>исполнено</p> |
| 4 | <p>Обязать структурные подразделения администрации города формировать потребность в бюджетном финансировании на очередной финансовый год строго в соответствии с принятыми расходными обязательствами (ст. 65 Бюджетного кодекса РФ).</p> | <p>Ежегодно Порядком составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», утверждаемым постановлением администрации города, устанавливается необходимость предоставления главными распорядителями бюджетных средств смет расходов учреждений в разрезе действующих и принимаемых расходных обязательств с обязательным приложением пояснительной записки, расчетов и обоснований бюджетной потребности на содержание учреждений, финансируемых из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», на финансирование муниципального задания, а так же на выполнение утвержденных программ и бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности (с учетом результатов оценки потребности в предоставляемых бюджетных услугах). Данным постановлением также ежегодно устанавливается персональная</p> | <p>Учтено, находится на контроле Финансовым управлением на 2013 год</p> |

| | | | |
|---|--|---|-----------|
| | | <p>ответственность руководителей структурных подразделений администрации города Южно-Сахалинска и прямых получателей средств из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» (в соответствии с ведомственной классификацией), определенных исполнителями Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», за полноту, качество и своевременность исполнения настоящего постановления.</p> <p>При формировании бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год данному вопросу будет уделено особое внимание.</p> | |
| 5 | <p>Обязать структурные подразделения администрации города вести реестры (фрагменты) расходных обязательств в соответствии с постановлением мэра города Южно-Сахалинска от 28.04.2009 № 673 (ред. от 03.06.2011) «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа «Город Южно-Сахалинск» (основание: ст. 87 Бюджетного кодекса РФ).</p> | <p>Главным распорядителям бюджетных средств Финансовым управлением направлено письмо от 16.12.2011 №012-1598 с напоминанием о необходимости предоставления уточненного Реестра в соответствии с требованиями ст.87 Бюджетного кодекса РФ и обязательным указанием ссылок на статьи, пункты, подпункты нормативных актов. А также обращено внимание, что несоответствие представленных фрагментов уточненного Реестра требованиям Бюджетного кодекса РФ признается нарушением бюджетного законодательства, которое влечет применение к нарушителю мер принуждения.</p> | исполнено |
| 6 | <p>Учесть в текстовой части Проекта решения «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год» замечания, предложения, а также устранить нарушения бюджетного законодательства, отраженные в заключении от 29.11.11 №229.</p> | <p>Доработанный проект бюджета, в том числе с учетом заключений юридического отдела № 518 от 29.11.2011 и контрольно-счетной палаты городского Собрании № 229 от 29.11.2011, представлен на заседание городского Собрании письмом администрации города № 012-2612 от 06.12.2011.</p> | исполнено |
| 7 | <p>При доведении лимитов бюджетных обязательств до главных администраторов бюджетных средств, предусмотреть особые условия финансирования бюджетных средств, предусмотренных в бюджете на 2012 год на повышение заработной платы работникам бюджетной сферы и муниципальных служащих</p> | <p>Приказом Финансового управления администрации города от 09.12.2011 №42-П утвержден Список дополнительной классификации городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год.</p> <p>Расходам на повышение заработной платы с 01.10.12 году (статьи 211,213) присвоен код дополнительной классификации «5555 - расходы местного бюджета без права расходования».</p> | исполнено |
| 8 | <p>При формировании и утверждении бюджетной росписи на 2012 год не устанавливать лимиты бюджетных обязательств главным администраторам бюджетных средств на финансирование расходов, не подтвержденных расходными обязательствами городского округа в случаях, отраженных в заключении КСП от 29.11.2011 года №229 (пункт 2).</p> | <p>Бюджетная роспись городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2012 год утверждена 21.12.2011. Показатели бюджетной росписи сформированы с учетом пункта 2 заключения КСП городского Собрании от 29.11.2011 № 229.</p> | исполнено |

Таким образом, предписание КСП выполнено полностью, вопрос по формированию потребности структурных подразделений администрации города в бюджетном финансировании на очередной финансовый год строго в соответствии с принятыми расходными обязательствами (ст. 65 Бюджетного кодекса РФ) находится на контроле Финансового управления администрации города Южно-Сахалинска.

Зам. председателя КСП



В.О. Гульдина



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, т. 497-507, 497-522, ф. 497-523

от 29 декабря 2013 г.

№ 67-4

ОТЧЕТ

об исполнении предписания по результатам проверки Департамента архитектуры, градостроительства и землепользования города Южно-Сахалинска, в части целевого использования средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на приобретение нежилого здания (пансионат), общей площадью 163,9 кв.м., расположенному по адресу г. Южно-Сахалинск, с. Санаторное»

Наименование объекта проверки: Проверка Департамента архитектуры, градостроительства и землепользования города Южно-Сахалинска, в части целевого использования средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на приобретение нежилого здания (пансионат), общей площадью 163,9 кв.м., расположенному по адресу г. Южно-Сахалинск, с. Санаторное»

Реквизиты представления: от 03.10.2012 №882.

Цель контрольного мероприятия: целевое использование средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на приобретение нежилого здания (пансионат), общей площадью 163,9 кв.м., расположенному по адресу г. Южно-Сахалинск, село Синегорск»

Общий объем проверенных средств составил: общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 490000,0 рублей.

Сумма выявленных нарушений: нет.

Количество выявленных нарушений – 1

В адрес администрации города Южно-Сахалинска в целях устранения нарушений, установленных в ходе проверки Контрольно-счетной палатой городского Собрания города Южно-Сахалинска было направлено представление от 03.10.2012 №882.

Информация по исполнению вышеуказанного представления КСП направлена письмом Департамента архитектуры, градостроительства и землепользования города Южно-Сахалинска от 22.10.2012 №09794-014/013.

Департаменту архитектуры, градостроительства и землепользования города Южно-Сахалинска необходимо было принять меры к недопущению в дальнейшем подобных нарушений и привлечь к ответственности лиц, виновных в допущенном нарушении.

Согласно представленной информации, факты изложенные в представлении приняты к сведению, проведена разъяснительная работа о недопустимости в дальнейшем фактов, изложенных в акте КСП, вместе с тем меры дисциплинарного воздействия не применялись ввиду увольнения ответственных исполнителей виновных в допущенном нарушении.

Зам. председателя КСП

В.О.Гульдина



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, т. 497-507, 497-522, ф. 497-523

от 28 декабря 2013 г.

№ 65-4

ОТЧЕТ

об исполнении Финансовым управлением Администрации города Южно-Сахалинска предписания городского Собрания города Южно-Сахалинска по результатам контрольного мероприятия «экспертиза проекта решения городского Собрания «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год»

Наименование объекта проверки: проект решения городского Собрания «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год».

Реквизиты представления: от 02.10.2012 № 876.

Цель контрольного мероприятия: экспертиза проекта решения городского Собрания «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год».

Общий объем проверенных средств составил: общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 7895278,0 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений: проверкой проекта бюджета на 2013 год установлено необоснованная потребность в общей сумме **21907,0** тыс. руб.

Количество выявленных нарушений - 14.

В адрес администрации города Южно-Сахалинска в целях устранения нарушений, установленных в ходе проверки Контрольно-счетной палатой городского Собрания города Южно-Сахалинска было направлено представление от 02.10.2012 № 876.

Информация по исполнению вышеуказанного представления КСП направлена Финансовым управлением администрации города Южно-Сахалинск письмами от 30.10.2012 № 012-1392 и от 22.11.2012 № 012-4187, 012-4465 от 25.12.2012, а также письмом Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска от 19.10.2012 №3543-08.

В целях исполнения представления КСП распоряжением администрации города от 10.10.2012 № 262р утвержден План мероприятий по устранению замечаний по проведенной КСП экспертизе, в котором установлены мероприятия, исполнители и сроки (копия распоряжения представлена).

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Учено (не учено) исполнено |
|-------|---|---|----------------------------|
| I | Обязать отраслевые (функциональные) органы администрации города формировать потребность в бюджетном финансировании на очередной финансовый год строго в соответствии с принятыми расходными | Будет учтено главными распорядителями бюджетных средств при формировании проекта бюджета на 2014 год в сроки установленные постановлением администрации города о разработке проекта бюджета, согласно распоряжению администрации города от 10.10.2012 № 262р «Об утверждении Плана мероприятий по устранению замечаний по | |

| | | | |
|---|--|---|----------------|
| | обязательствами (ст. 65 Бюджетного кодекса РФ). | проведенной экспертизе проекта бюджета на 2013 год» | |
| 2 | Обязать отраслевые (функциональные) органы администрации города вести реестры (фрагменты) расходных обязательств в соответствии с постановлением мэра города Южно-Сахалинск от 28.04.2009 № 673 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа «Город Южно-Сахалинск» (ст. 87 Бюджетного кодекса РФ) | Финансовым управлением направлены письмами главным распорядителям бюджетных средств напоминание о необходимости предоставления уточненных фрагментов Реестра расходных обязательств в установленные сроки, и о необходимости соблюдения требований ст. 87 Бюджетного кодекса при их составлении (копии писем прилагаются) | исполнено |
| 3 | Довести лимиты бюджетных обязательств главным администраторам бюджетных средств по фонду оплаты труда с учетом планируемого повышения заработной платы с 01.10.2013 на 5,5 процентов работникам бюджетной сферы, в том числе муниципальным служащим, а также с учетом установления предельной величины для начисления страховых взносов на основании статьи 8 Федерального закона РФ от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды медицинского страхования» | Сводная бюджетная роспись расходов на 2013 год сформирована на основании бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств с учетом присвоения кодов дополнительной классификации, которая представлена финансовым управлением от 15.10.2012 №012-1336 (копия письма прилагается). | исполнено |
| 4 | При доведении лимитов бюджетных обязательств до главных администраторов бюджетных средств, предусмотреть особые условия финансирования бюджетных средств, предусмотренных в бюджете на 2013 год на повышение заработной платы работникам бюджетной сферы и муниципальных служащих. | Доведено до главных распорядителей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств по фонду оплаты труда с учетом планируемого повышения заработной платы с 01.10.2013 года на 5,5 процентов работникам бюджетной сферы, в том числе муниципальным служащим согласно кодов дополнительной классификации, утвержденных приказом Финансового управления администрации города от 10.09.2012 №36-П, из них: «5555 - расходы местного бюджета без права расходования» (приказ и соответствующие письма прилагаются). | исполнено |
| 5 | При формировании и утверждении бюджетной росписи на 2013 год не устанавливать лимиты бюджетных обязательств главным администраторам бюджетных средств на финансирование расходов, не подтвержденных расходными обязательствами городского округа в случаях, отраженных в заключении КСП от 18.09.2012 № 224. | Рекомендации пункта 5 представления будут учтены при принятии бюджетных смет на 2013 год от главных распорядителей. | исполнено |
| 6 | Разработать и представить на рассмотрение городскому | МКУ «Управление делами администрации города Южно-Сахалинска» подготовлен проект решения | Проект решения |

| | | | |
|---|---|--|---|
| | Собранию города Южно-Сахалинска проект решения городского Собрания по вопросу утверждения нормативов финансового обеспечения деятельности МКУ «Управление делами администрации города Южно-Сахалинска» в срок до 28 декабря 2012. | городского Собрания по данному вопросу, который проходит процедуру согласования с заинтересованными органами и лицами в соответствии с Регламентом администрации города. Проект решения будет представлен в срок до 28 декабря 2012 года | представлен на рассмотрение городского Собранию (исполнен) |
| 7 | Разработать и представить на рассмотрение городскому Собранию города Южно-Сахалинска проект решения городского Собрания по вопросу внесения изменений в решение городского Собрания городского округа «Город Южно-Сахалинск» от 22.07.2009 № 1565/64-09-3 «Об утверждении Положения о материально-техническом и организационном обеспечении деятельности избирательной комиссии городского округа «Город Южно-Сахалинск» в части определения нормативов материально-технического обеспечения по должности председателя избирательной комиссии. | Находится в процессе разработки, будет представлен в срок 28.12.2012 | В процессе исполнения, проект решения проходит согласование |
| 8 | Разработать и представить на рассмотрение городскому Собранию города Южно-Сахалинска в срок до 28 декабря 2012 года проект решения городского Собрания по вопросу внесения изменений в Положение о Финансовом управлении администрации города Южно-Сахалинска, утвержденное решением городского Собрания от 25.01.2012 № 507/33-12-4 в части определения права расходования средств на ежегодную оплату членских взносов в Сообщество финансистов России, а также права, в случае изменения состава и (или) функций главных администраторов доходов бюджета, изменения кодов классификации доходов бюджетов, вносить своим приказом изменения в перечень главных администраторов доходов бюджета, а также в состав закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджетов. | Представлен проект решения по вопросу внесения изменений в Положение о Финансовом управлении администрации города Южно-Сахалинска на рассмотрение городскому Собранию. Принято решение городского Собрания от 20.12.2012 №724/43-12-4 | Исполнено |
| 9 | Утвердить постановлением администрации размеры и условия оплаты труда | Проект постановления проходит согласование до 01.12.2012 и будет представлен в городское Собрание. Принято постановление администрации | исполнено |

| | | | |
|----|---|--|----------------------------|
| | работников МКУ «Управление делами администрации города Южно-Сахалинска» (статья 59 Устава городского округа «Город Южно-Сахалинск»). | города от 27.11.2012 № 2453 О Положении об оплате труда руководителей и специалистов данного учреждения | |
| 10 | Обязать казенные учреждения при составлении бюджетных смет соблюдать требования Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, финансируемых из бюджета городского округа «Города Южно-Сахалинск», утверждённого приказом Финансового управления администрации города Южно-Сахалинска. | Финансовым управлением письмами от 24.10.2012 №012-012-1378 и 012-1379 до главных распорядителей доведены показатели сводной бюджетной росписи и обращено внимание на необходимость при составлении бюджетных смет обеспечения соблюдения требований Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденного приказом Финансового управления 15.04.2011 №10-П (копии писем прилагаются). | исполнено |
| 11 | Обязать бюджетные и автономные учреждения соблюдать требования Порядка составления плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» и подготовке отчета о выполнении этого плана, утвержденного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.02.2012 № 250. | При составлении уточненного плана финансово-хозяйственной деятельности (ПХД) муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа главными распорядителями будет обеспечено соблюдение методических рекомендаций по форме, порядку составления ПХД, утвержденных постановлением от 27.02.2012 № 250. | исполнено |
| 12 | Обязать отраслевые (функциональные) органы администрации города соблюдать сроки представления в городское Собрание документов по формированию бюджета, в соответствии с постановлением администрации города Южно-Сахалинска о разработке проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год. Обязать Департамент городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска после доведения ему лимитов бюджетных обязательств на 2013 год представить в городское Собрание города Южно-Сахалинска поадресный План финансирования расходов на снос ветхих и аварийных многоквартирных жилых домов на 2013 год. | При формировании проекта бюджета на 2014 год главными распорядителями будет обеспечено соблюдение сроков представления в городское Собрание документов по формированию бюджета, согласно срокам утвержденным постановлением администрации о разработке проекта бюджета. Письмом от 19.10.2012 №3543-08 ДГХ представлен План финансирования расходов на снос ветхих и аварийных многоквартирных жилых домов на 2013 год. | исполнено исполнено |
| 13 | Во исполнение пункта 20 решения городского Собрания от 26.09.2012 №657/40-12-4 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год» обязать Финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска утвердить коды дополнительной классификации | Приказом Финансового управления от 10.09.2012 № 36-П утверждены коды дополнительной классификации для казенных и бюджетных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год, которые доведены до главных распорядителей при доведении расчетных показателей на 2013 год (письма фин. управления от 27.09.2012 №012- 1249 и 012-1250) | исполнено |

| | | | |
|----|---|--|-----------|
| | для казенных и бюджетных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2013 год (ст. 9 Бюджетного кодекса РФ). | | |
| 14 | Принять меры к недопущению в дальнейшем подобных нарушений. | В целях исполнения представления КСП распоряжением администрации города от 10.10.2012 № 262р утвержден План мероприятий по устранению замечаний по проведенной КСП экспертизе. | исполнено |

Таким образом, в полном объеме предписание КСП не выполнено, одно мероприятие по исполнению представления КСП находится в процессе исполнения.

Зам. председателя КСП



В.О.Гульдина



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, тел. 497-507, 497-522, факс 497-530

от «13» октября 2012 г.

№ 32-4

ОТЧЕТ

Контрольно-счетной палаты об исполнении предписания по результатам проверки Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа игровых видов спорта города Южно-Сахалинска

Письмом администрации города Южно-Сахалинска от 01.08.2012 № 017-06570 доведена информация об устранении нарушений, выявленных КСП в результате проверки Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа игровых видов спорта города Южно-Сахалинска (далее по тексту – Учреждение).

Реквизиты акта проверки: акт от 09.06.2012.

Цель проверки: проверка исполнения бюджетной сметы за 2011 год, а также формирования муниципального задания и определения объема субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2012 год.

Общий объем проверенных денежных средств за 2011 г. составил: 13 343 тыс. руб., объем субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2012 год установлен в размере 14 477 000 руб.

В результате контрольного мероприятия установлено финансовых нарушений в сумме 1 470 196 руб., в том числе:

- 220 375 руб. неэффективное исполнение расходных обязательств;
- 553 475 руб. необоснованно завышенные лимиты бюджетных обязательств;
- 17 204 руб. незаконные выплаты за увеличение объема работы;
- 52 042 руб. незаконные выплаты в связи отсутствием оправдательных документов;
- 3 000 руб. незаконные выплаты стимулирующего характера;
- 624 100 руб. незаконное завышение размера субсидии.

В ходе проверки виновными лицами возмещены незаконно использованные денежные средства в общей сумме 72,2 тыс. рублей.

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Исполнено (не исполнено) |
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|

Обязать Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|---|---|-----------|
| 1 | Осуществить бюджетный учет земельного участка, расположенного по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Пограничная, 49/1 кадастровой стоимостью 5380924,17 руб. в соответствии с планом счетов бюджетного учета | Выявленные нарушения устранены: земельный участок кадастровой стоимостью 5380924,17 руб. поставлен на бухгалтерский учет (приложение: бухгалтерская справка от 15.06.2012) | Исполнено |
| 2 | Уменьшить размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2012 год на сумму 624 099 руб. в связи с установленным фактом исполнения муниципального задания в меньшем объеме | Справкой от 03.08.2012 № 947 УФКС И МП уменьшен лимит бюджетных средств, внесены изменения в план финансово-хозяйственной деятельности. | Исполнено |
| 3 | Изучить акт проверки и принять меры по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, привлечь к ответственности виновных лиц за допущенные нарушения | Управлением изданы приказы от 09.06.2012 № 216 «О плане мероприятий по акту проверки», от 22.06.2012 № 222 «О внесении изменений в приказ от 09.06.2012 № 216». Директором МБОУ ДОД «ДЮСШ игровых видов спорта города Южно-Сахалинска» объявлено замечание заместителю директора ДЮСШ игровых видов спорта Казаковой Е.Н. (приказ от 01.06.2012 № 32-П) | Исполнено |

Обязать директорат Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа игровых видов спорта города Южно-Сахалинска

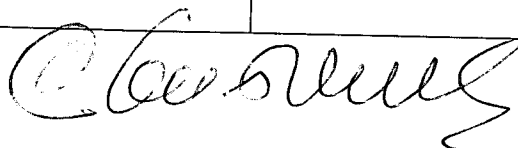
| | | | |
|---|---|--|-----------------|
| 4 | Переоформить документ, подтверждающий наличие лицензии, согласно требованиям подпункта 1 пункта 9 статьи 33.1. Закона Российской Федерации от 10.07.1992 № 2366-1 «Об образовании» в связи необходимостью лицензирования ведения образовательной деятельности по программе «Пулевая стрельба» | Письмо Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска от 15.01.2013 №017-1372. В отделении пулевой стрельбы производился капитальный ремонт помещения тира. Капитальный ремонт закончен 31.12.2012. После принятия объекта в эксплуатацию документы для лицензирования будут поданы в Министерство образования | Не исполнено |
|---|---|--|-----------------|

| | | | |
|---|---|--|-----------|
| | | Сахалинской области. Планируется получение лицензии 30.09.2013. | |
| 5 | Оформить правоустанавливающие документы по использованию дополнительных площадей учетно-тренировочной базы для реализации образовательной программы «Волейбол» в соответствии с установленными на 2012 год плановыми показателями муниципальных услуг в натуральных показателях | Письмо Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска от 15.01.2013 №017-1372. С 01.09.2012 г. заключены договоры предоставления на безвозмездной основе спортивных залов на базе общеобразовательной школы №22. | Исполнено |
| 6 | Изучить акт проверки и принять меры по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, привлечь виновных лиц к ответственности за допущенные нарушения | В соответствии с приказами от 09.06.2012 № 216 «О плане мероприятий по акту проверки», от 22.06.2012 № 222 «О внесении изменений в приказ от 09.06.2012 № 216» внесены изменения в штатное расписание МБОУ ДОД ДЮСШ игровых видов спорта с целью уменьшения численности на 3 вакантные ставки: уборщица помещений – 1 ставка, слесарь-сантехник -1 ставка, дежурный – 1 ставка, чем устранено неэффективное использование бюджетных средств за 2011 год в размере 220,4 тыс. рублей. | Исполнено |

Обязать Финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|--|--|-----------|
| 7 | В соответствии со статьей 284.1. Бюджетного Кодекса Российской Федерации списать в бесспорном порядке, путем уменьшения бюджетных ассигнований предусмотренных на оказании муниципальных услуг Муниципальному бюджетному образовательному учреждению ДОД ДЮСШ игровых видов спорта, денежные средства в размере 1177574 руб. (необоснованно завышение лимиты бюджетных обязательств 553 475 руб., незаконно завышенного объема субсидии – 624099 руб.) | Справкой от 03.08.2012 № 947 УФКС и МП уменьшен лимит бюджетных средств на сумму 1 177 547, 0 рублей, на эту же сумму уменьшен объем субсидии Учреждению, внесены изменения в план финансово-хозяйственной деятельности. | Исполнено |
|---|--|--|-----------|

Аудитор КСП



С. С. Баскаков



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, тел. 497-507, 497-522, факс 497-530

от « 03 » октября 2012 г.

№ 31-4

ОТЧЕТ

Контрольно-счетной палаты об исполнении предписания по результатам проверки исполнения бюджетной сметы и сметы от предпринимательской деятельности Муниципального учреждения Городской Дом культуры «Родина»

Письмами администрации города Южно-Сахалинска от 07.06.2012 № 021-04822, от 20.06.2012 № 021-04822 доведена информация об устранении нарушений, выявленных КСП в результате проверки Муниципального учреждения Городской Дом культуры «Родина» (далее – Учреждение).

Реквизиты оформленных актов проверки: акт от 29.02.2012, акт от 25.04.2012.

Цель проверки: проверка исполнения бюджетной сметы и сметы от предпринимательской деятельности.

Общий объем проверенных денежных средств за 2011 год составил 25 754 тыс. руб., в том числе: - за счет средств городского округа «Город Южно-Сахалинск» - 21 239 тыс. руб., за счет средств, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности - 4515 тыс. руб.

В результате контрольного мероприятия установлено финансовых нарушений в сумме 758 574 руб.

В ходе проверки виновными лицами возмещены незаконно использованные денежные средства в общей сумме 55,6 тыс. рублей.

Управлением по культуре администрации города Южно-Сахалинска проведены мероприятия по устранению нарушений, установленным по результатам проверки.

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Исполнено (не исполнено) |
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|

Обязать начальника Управления культуры администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|--|---|--------------------|
| 1 | Установить Муниципальному учреждению Городской Дом культуры «Родина» с 01.01.2012, в соответствии с фактическими объемами показателей за 2-011 год 2 группу по оплате труда руководителей учреждений | Приказом Управления культуры от 28.05.2012 №120 МБУ ГДК «Родина» отнесено ко второй группе по оплате труда с 01.01.2012 года | Исполнено |
| 2 | Провести служебное расследование по установлению лиц, виновных в неэффективном использовании бюджетных средств в размере 79 000 руб., виновных лиц привлечь к ответственности | Приказом начальника Управления культуры от 14.05.2012 №110 создана комиссия для проведения служебного расследования по установлению лиц, виновных в неэффективном использовании бюджетных средств. Комиссия пришла к выводу, что неэффективность использования бюджетных средств в приобретении книги «Легионер» по цене, предложенной издателем, не усматривается. | Исполнено частично |

Обязать директора Муниципального учреждения Городской Дом культуры «Родина»

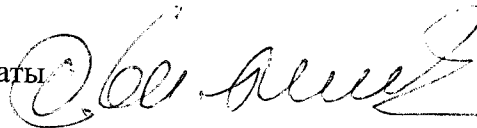
| | | | |
|---|--|--|-----------|
| 3 | Вывести из штатного расписания Отдел информационной политики | Приказом начальника Управления культуры от 14.05.2012 №110, Отдел информационной политики реорганизован. | Исполнено |
| 4 | Восстановить за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности средства бюджета городского округа, направленные на оплату работы кассира по предоставлению платных услуг населению, в размере 113 193 руб. | Письмо администрации города Южно-Сахалинска от 20.06.2012 №021-04822 возмещены средства бюджета за счет средств предпринимательской деятельности (пл.поручение от 28.05.2012 №198 -100000 руб., от 14.06.2012 №213 – 13193 руб.) | Исполнено |
| 5 | Обосновать оправдательными документами хозяйственные операции по расходованию средств доходов, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности в размере 51000 руб. | Письмо администрации города Южно-Сахалинска от 20.06.2012 №021-04822, хозяйственные операции по расходованию средств доходов, обоснованы оправдательными документами (акт о списании материальных запасов от 09.04.2012) | Исполнено |
| 6 | Оформить в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.12.2010 №173-н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению» | Письмо администрации города Южно-Сахалинска от 20.06.2012 №021-04822 актом о списании материальных запасов от 07.06.2012и №00000001, ведомость выдачи материальных ценностей от 07.06.2012 №МЗ-00000001. | Исполнено |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | списание материальных запасов на сумму 73 028 руб. | | |
|--|--|--|--|

Обязать Финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|--|--|-----------|
| 7 | В соответствии со статьей 284.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации списать в беспорном порядке путем уменьшения лимита бюджетных обязательств, доведенных до Муниципального учреждения Городской Дом культуры «Родина» на 2012 год денежные средства в размере 386847 руб. (переплата в связи с установкой I группы оплаты труда – 234227 руб., выплата заработной платы не по целевому назначению 152620 руб.) | Справкой Финансового управления от 25.05.2012 №614 Управлению по культуре администрации города Южно-Сахалинска уменьшен лимит бюджетных средств в размере 386 847 руб. | Исполнено |
|---|--|--|-----------|

Аудитор Контрольно-счетной палаты
города Южно-Сахалинска



С. С. Баскаков



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, тел. 497-507, 497-522, факс 497-530

от «*20*» августа 2012 г.

№ 30-4

ОТЧЕТ

Контрольно-счетной палаты об исполнении предписания по результатам проверки исполнения бюджетной сметы и сметы от предпринимательской деятельности Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа по плаванию города Южно-Сахалинска

Письмами администрации города Южно-Сахалинска от 02.03.2012 № 012-380, от 18.04.2012 № 012-945, 23.05.2012 № 012-02794, письмом Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеская спортивная школа по плаванию (далее – ДЮСШ по плаванию) доведена информация об устранении нарушений, выявленных КСП в результате проверки ДЮСШ по плаванию.

Реквизиты оформленных актов проверки: акт от 27.12.2012.

Цель проверки: проверка исполнения бюджетной сметы и сметы от предпринимательской деятельности.

Общий объем проверенных денежных средств составил: за 2010 год 29,7 млн. руб., за 10 месяцев 2011 года 25,7 млн. руб.

В результате контрольного мероприятия установлено финансовых нарушений в сумме 465 711 руб.

В ходе проверки виновными лицами возмещены незаконно использованные денежные средства в общей сумме 75,7 тыс. рублей.

Управлением по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска, совместно с ДЮСШ по плаванию проведены мероприятия по устранению нарушений, установленных по результатам проверки.

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Исполнено (не исполнено) |
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|

Обязать Управления пот физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|---|---|-----------|
| 1 | Осуществить контроль за лицензированием образовательной | Письмо администрации города от 27.02.2012 №017-0136 | Исполнено |
|---|---|---|-----------|

| | | | |
|---|---|---|-----------|
| | деятельности ДЮСШ по плаванию | Выявленные нарушения устранены. МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию в настоящее время осуществляет уставную деятельность в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности от 30.01.2012 №8-ДО, оформленной и выданной на основании приказа Министерства образования Сахалинской области от 30.01.2012 №109-ОД | |
| 2 | Установить группу по оплате труда руководителей подведомственных учреждений спортивной направленности, в частности ДЮСШ по плаванию, в соответствии с установленными объемами показателей | Группа по оплате труда руководителей муниципальных образовательных учреждений по объемным показателям на 2012 год установлена по результатам решения комиссии (приказ от 25.01.2012 №19) в соответствии с протоколом № 1 от 25.01.2012 г. | Исполнено |
| 3 | Изучит акт проверки и принять меры по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, привлечь к ответственности виновных лиц за допущенные нарушения | Управлением издан приказ от 10.02.2012 № 48 «Об устранении нарушений». В связи с увольнением лица ответственного за допущенные нарушения, а именно директора ДЮСШ по плаванию (приказ Управления от 10.10.2011 № 137-к «О расторжении трудового договора с Каркула Э.Н.), у Управления отсутствует возможность по привлечению к ответственности данного сотрудника. Директором МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию Кельмяшкиной Е.А. объявлены замечания заместителю директора по административно-хозяйственной части Кореновой Е.Ю., главному инженеру Мин В.А. (приказ от 31.01.2012 № | Исполнено |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | 21-к). Управлением рекомендовано приказом от -1.-3.2012 № 68 директору МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию лишить стимулирующих выплат виновных лиц за допущенные нарушения в соответствии с Положением по выплате надбавок стимулирующего характера по МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию. | |
|--|--|--|--|

Обязать директора Муниципального образовательного учреждения дошкольного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа по плаванию города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|---|---|-----------|
| 4 | Осуществить предоставление муниципальных услуг по деятельности отделения бокса только при наличии соответствующей лицензии | МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию осуществляют уставную деятельность в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности от 30.01.2012 № 8-ДО, оформленной и выданной на основании приказа Министерства образования Сахалинской области от 30.01.2012 № 109-ОД. | Исполнено |
| 5 | Осуществлять табелирование рабочего времени в соответствии с графиками рабочего времени | Табелирование рабочего времени осуществляется с графиками рабочего времени, графиком выхода работников на смену. За нарушения, допущенные при ведении табеля учета рабочего времени, приказом по ДЮСШ от 31.01.2012 №21-к заместителю по АХЧ Корневой Е.Ю. объявлено замечание. | Исполнено |
| 6 | Вывести из штатного расписания по основной деятельности ставки работников, выполняющих работы по предоставлению платных услуг населению | В соответствии с приказом ДЮСШ от 23.01.2012 № 14-к с 01.02.2012 из штатного расписания оплаты труда за счет средств бюджета городского округа «Город | Исполнено |

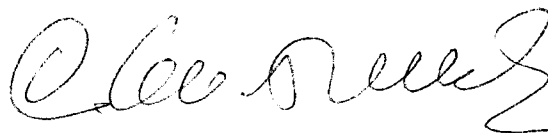
| | | | |
|---|--|---|-----------|
| | | Южно-Сахалинск» выведены ставки работников выполняющих работу по предоставлению платных услуг населению: 1 ставка кассир, 1,5 ставки инструкторов спортсооружения. Ставки инструкторов спортсооружения и кассира введены в штатное расписание оплаты труда за счет средств от приносящей доходы деятельности. | |
| 7 | Взыскать с виновных лиц бюджетные средства в сумме 7666 руб. | Сумма 7666 рублей взысканы с виновного лица (Ереминой Т.П. – медсестра) и перечислены в бюджет по п/п от 17.02.2012 № 635 приходный ордер от 09.02.2012 № 29. | Исполнено |
| 8 | Усилить контроль за расходованием ГСМ, проводить ежедневное списание топлива согласно книги учета | Усилен контроль за расходованием топлива, приобретен счетчик топлива для установки на бойлер для фактического учета и контроля за ежедневным расходом топлива, заведен журнал учета ГСМ, | Исполнено |
| 9 | Изучить акт проверки и принять меры по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, привлечь виновных лиц к ответственности за допущенные нарушения | Управлением издан приказ от 10.02.2012 № 48 «Об устранении нарушений». В связи с увольнением лица ответственного за допущенные нарушения, а именно директора ДЮСШ по плаванию (приказ Управления от 10.10.2011 № 137-к «О расторжении трудового договора с Каркула Э.Н.), у Управления отсутствует возможность по привлечению к ответственности данного сотрудника. Директором МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию Кельмяшкиной Е.А. объявлены замечания | Исполнено |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>заместителю директора по административно-хозяйственной части Кореновой Е.Ю., главному инженеру Мин В.А. (приказ от 31.01.2012 № 21-к). Управлением рекомендовано приказом от -1.-3.2012 № 68 директору МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию лишить стимулирующих выплат виновных лиц за допущенные нарушения в соответствии с Положением по выплате надбавок стимулирующего характера по МАУ ДОД ДЮСШ по плаванию.</p> | |
|--|--|---|--|

Обязать финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|----|---|--|--------------------|
| 10 | <p>Списать в беспорном порядке, в соответствии ст. 284.1 Бюджетного Кодекса РФ бюджетные средства в размере 142176 руб., использованные незаконно (завышение фонда оплаты труда)</p> <p>Списать в беспорном порядке, в соответствии ст. 284.1 Бюджетного Кодекса РФ бюджетные средства в размере 240121 руб., использованные незаконно (завышение фонда оплаты труда)</p> | <p>Сумма 142176 рублей восстановлены в бюджет за счет средств, полученных ДЮСШ по плаванию от предпринимательской деятельности (письмо финансового управления администрации города Южно-Сахалинска от 18.04.2012 №012-945)</p> <p>В соответствии с актом служебного расследования комиссией определены виновные лица. На основании проведенного расследования исковые заявления будут направлены в судебные инстанции.</p> | Исполнено частично |
|----|---|--|--------------------|

Аудитор КСП



С. С. Баскаков



**ГОРОДСКОЕ СОБРАНИЕ
ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

693000, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 252, тел. 497-507, 497-522, факс 497-530

от «__» сентября 2012 г.

№ 33-4

ОТЧЕТ

**Контрольно-счетной палаты об исполнении предписания по результатам
проверки Муниципального бюджетного учреждения
«Молодежно-подростковый центр «Синегорье»**

Письмом администрации города Южно-Сахалинска от 01.08.2012 № 017-06821 доведена информация об устранении нарушений, выявленных КСП в результате проверки Муниципального бюджетного учреждения «Молодежно-подростковый центр «Синегорье» (далее по тексту – Учреждение).

Реквизиты акта проверки: акт от 03.07.2012 года.

Цель проверки: проверка исполнения бюджетной сметы за 2011 год, а также формирования муниципального задания и определения объема субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2012 год.

Общий объем проверенных средств за 2011 г. составил: 193 433 руб., объем субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2012 год установлен в размере 7 670 000 рублей руб.

В результате контрольного мероприятия установлено финансовых нарушений в сумме 309 903 руб., в том числе:

- 11 474 руб. нецелевое использование бюджетных средств;
- 202 737 руб. незаконное использование бюджетных средств;
- 95 692 руб. неэффективное использование бюджетных средств.

Исполнение по пунктам представления КСП представлено в таблице.

| № п/п | Пункты представления КСП | Приняты меры по устранению | Исполнено (не исполнено) |
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|
|----------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|

Обязать начальника Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска

| | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| 1 | Внести изменения в Стандарт качества бюджетных услуг в сфере молодежной политики, предоставляемых за счет средств бюджета городского округа «Город Южно- | Письмо администрации города Южно-Сахалинска от 01.08.2012 №017-06821. В соответствии с п.п.6-7 приказа УФКС и МП от 06.07.2012 | Исполнено частично |
|---|--|--|-----------------------|

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| | Сахалинск» населению городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденный постановлением Мэра города Южно-Сахалинска от 21.11.2007 №2373, применительно к деятельности Учреждения, регламентированной Уставом Учреждения, Муниципальным заданием | <p>№242 «О плане мероприятий по акту проверки» установлены сроки и ответственное лицо для внесения изменений в Стандарт с целью корректировки положений касательно детализации показателя муниципального задания, контроля за исполнением муниципального задания. Срок внесения изменений в постановление мэра города Южно-Сахалинска от 21.11.2007 №2373 - 01.09.2012</p> <p>Письмо Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска от 15.01.2013 №017-1372. <u>Разработан и передан для проведения юридической экспертизы проект постановления администрации города Южно-Сахалинска «Об утверждении стандартов качества муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики, предоставляемых за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и порядка оценки соответствия качества фактически предоставляемых услуг (работ)».</u> Предполагается <u>утверждение до 30.03.2013.</u></p> | |
| 2 | Откорректировать Муниципальное задание в связи с изменениями, внесенными в Стандарт | Письмо Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Южно-Сахалинска от 15.01.2013 №017-1372. Предполагается <u>утверждение Стандарта до 30.03.2013.</u> | Не исполнено |
| 3 | Ежеквартально проводить выездные проверки в целях осуществления контроля за исполнением Учреждением муниципального задания, полноты и эффективности применения стандартов качества предоставления услуг в области применения Стандарта | Письмо администрации города Южно-Сахалинска от 01.08.2012 №017-06821. В соответствии с п.п.6-7 приказа УФКС и МП от 06.07.2012 №242 «О плане мероприятий по акту проверки» проведена проверка внеплановая проверка МБУ «МПЦ «Синегорье» | Исполнено |
| 4 | Изучить акт проверки и принять меры по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, привлечь к ответственности виновных лиц за допущенные нарушения | Управлением издан приказ от 06.07.2012 №242 «О плане мероприятий по акту проверки» По итогам проверки директор МБУ «МПЦ «Синегорье» Снигур П.А. лишена премии и стимулирующих выплат за июль месяц. | Исполнено |

Обязать директора Муниципального бюджетного учреждения «Молодежно-подростковый центр «Синегорье»

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 5 | Зарегистрировать в Едином Государственном реестре прав на недвижимость и сделок с ней право оперативного управления по Договору от 17.11.2011 №2 | Право оперативного управления по Договору от 17.11.2011 № 2 не зарегистрировано в Едином Государственном Реестре прав на недвижимость и сделок с ней в связи с тем, что не зарегистрировано право муниципальной собственности на данный объект. | Не исполнено |
| 6 | Заключить с согласия Департамента по управлению муниципальным имуществом администрации города Южно-Сахалинска договор аренды на часть помещения общей площади 42,27 кв.м., используемого предпринимателем без образования юридического лица под организацию торговли | Договор аренды на увеличение площади для ПБОЮЛ М.А. Рахматулиной (магазин) направлен на согласование в адрес Управления муниципальным имуществом. Договор на возмещение коммунальных расходов для подписания направлен в адрес ПБОЮЛ М.А. Рахматулиной. | Исполнено |
| 7 | Передать в муниципальную казну городского округа №Город Южно-Сахалинск помещения используемые не Учреждением в соответствии с целями своей деятельности, а иными юридическими лицами без оформления договорных отношений и согласия собственника (площадью 146,25 кв.м. и 88,28 кв.м. фактически занимаемые сельской библиотекой – центра досуга Муниципального бюджетного учреждения «Южно-Сахалинской централизованной библиотечной системы» и отделом по управлению селом Синегорск – Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска) | Письмо МБУ «МПЦ «Синегорье» на передачу в казну помещений занимаемых сельской библиотекой – центром досуга МБУ «Южно-Сахалинской централизованной библиотечной системы» площадью 146,25 кв.м., отделом по управлению селом Синегорск – Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска площадью 88,28 кв.м. направлено в адрес Управления муниципальным имуществом. | Исполнено |
| 7 | Принять меры по недопущению неэффективного использования бюджетных средств: - в связи с оплатой коммунальных услуг за помещение, неиспользуемое при осуществлении уставной деятельности, направить в Департамент по управлению муниципальным имуществом администрации города Южно-Сахалинска сведения о данном имуществе и предложения по его дальнейшему эффективному использованию; | Письмо МБУ «МПЦ «Синегорье» на передачу в казну помещения столовой площадью 349,3 кв.м., как неиспользуемое при осуществлении уставной деятельности, находится на согласовании в администрации города Южно-Сахалинска и будет направлено в адрес Управления муниципальным имуществом. Письмо Управления по физической культуре, спорту и молодежной политике от 15.01.2013 №017-1372. Помещение столовой передано в казну в соответствии с распоряжением администрации от 05.10.2012 №179-р. | Исполнено |

| | | | |
|---|--|--|------------------|
| | <p>- в связи с оплатой дополнительных отпусков, предоставляемых работникам Учреждения, внести изменения в штатное расписание в соответствии с положениями подраздела III раздела «Квалификационные характеристики должностей работников учреждений органов по делам молодежи» Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденного приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.11.2008 № 678</p> | <p>В соответствии с приказом УФКС и МП от 06.07.2012 №242 «О плане мероприятий по акту проверки», директором МБУ «МПЦ «Синегорье» Снигур П.А. проведены штатные мероприятия по замене должностей «педагог дополнительного образования» на специалист по работе с молодежью» - работники Учреждения уведомлены.</p> | <p>Исполнено</p> |
| 8 | <p>В процессе применения пункта 4.4. Стандарта обеспечить: соблюдение стандартов качества; информационное обеспечение процесса оказания услуги; внутренний контроль за соблюдением стандартов качества; выработку предложений по совершенствованию процедуры оказания бюджетных услуг и стандартов качества</p> | <p>В соответствии с приказом УФКС и МП от 06.07.2012 №242 «О плане мероприятий по акту проверки», установлены сроки и ответственное лицо для внесения изменений в Стандарт с целью корректировки положений касательно детализации показателя муниципального задания, контроля за исполнением муниципального задания. Срок внесения изменений в постановление мэра города Южно-Сахалинска от 21.11.2007 №2373 – 01.09.2012 г.</p> | <p>Исполнено</p> |
| 9 | <p>Изучить акт проверки и принять меры по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, привлечь к ответственности виновных лиц за допущенные нарушения</p> | <p>Изучив и проработав каждый пункт акта проверки Управлением издан приказ от 06.07.2012 №242 «О плане мероприятий по акту проверки». По итогам проверки директор МБУ «МПЦ» «Синегорье» лишена премии и стимулирующих выплат за июль месяц.</p> | <p>Исполнено</p> |

Аудитор Контрольно-счетной палаты
города Южно-Сахалинска



С. С. Баскаков