

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 2020 год

№	Объект проверки	Вопросы проверки	Сроки проведения	Результаты
1	<i>Доходы бюджета города</i>			
1	Ивановский городской комитет по управлению имуществом	Анализ по теме: Вопросы расторжения договоров аренды земельных участков за период 2018 и 2019 годов и последующее их использование	I квартал 2020 года	По результатам анализа составлена справка. Вывод: по всем земельным участкам, по которым произошло расторжение договоров аренды за период 2018-2019 годов ввиду приобретения в собственность арендованных земельных участков собственниками расположенных на них зданий и сооружений, имеются сведения из Росреестра, необходимые для исчисления земельного налога. Земельные участки используются.
2	Муниципальное казённое учреждение по управлению жилищным фондом	Проверка по вопросу осуществления претензионно-исковой работы по платежам в бюджет города за пользование жилыми помещениями (платы за наем) муниципального жилищного фонда за период 2019 года	II квартал 2020 года	По результатам проверки составлена справка. Нарушений при проведении проверки по вопросу осуществления МКУ по УЖФ претензионно-исковой работы по платежам в бюджет города за пользование жилыми помещениями (платы за наем) муниципального жилищного фонда за период 2019 года не установлено. При этом отмечалось, что доля погашенной задолженности в общем объеме задолженности по плате за наем крайне мала. Даны предложения по усилению претензионно-исковой работы.
3	Главные администраторы доходов бюджета города Иванова	Проверка соблюдения методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет города главными администраторами доходов бюджета города Иванова при прогнозировании налоговых и неналоговых доходов бюджета города Иванова на бюджетный цикл 2021-2023 годов	III квартал 2020 года	По результатам проверки несоответствий расчетов прогнозных показателей доходов бюджета города Иванова на бюджетный цикл 2021-2023 годов, представленных главными администраторами доходов бюджета, методикам прогнозирования поступлений доходов в бюджет города не выявлено.
4	Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова	Проверка по вопросу списания задолженности по плате за наем жилого помещения, признанной комиссией безнадежной к взысканию, в соответствии с приказом начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова от 24.06.2016 № 2 за период с 01.01.2017 по 01.07.2020	IV квартал 2020 года	По результатам проверки составлена справка. Выявлено: – отдельные положения порядка принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет не соответствуют нормам Бюджетного кодекса РФ и постановлению Правительства РФ от 06.05.2016 № 393; – акты о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Иванова, составленные в течение проверяемого периода, оформлены ненадлежащим образом;

				<p>– копии утвержденных актов о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города в Финансово-казначейское управление Администрации города Иванова не направлены;</p> <p>– не реализовано предложение, данное по результатам проверки, проведенной во II квартале текущего года.</p> <p>Даны предложения по устранению выявленных нарушений.</p>
2	Социальная сфера			
1	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Детская музыкальная школа № 5	Проверка исполнения объемных показателей муниципального задания на 2019 год	3 квартал	<p>В ходе проверки нарушений не установлено. Муниципальное задание на 2019 год учреждением выполнено с превышением плановых объемных показателей.</p> <p>По результатам проверки даны рекомендации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Комитету по культуре, как органу, выполняющему функция и полномочия учредителя, подготовить и вынести на согласование проект муниципального правового акта о внесении изменений в постановление Администрации города Иванова от 24.12.2015 № 2625 в части уточнения перечня муниципальных услуг, которые оказываются в рамках дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства; - учреждению принять меры по устранению недочетов, выявленных в отчете о выполнении муниципального задания на 2019 год, размещенном на сайте www.bus.gov.ru.
2	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 117»	Проверка ожидаемого исполнения объемных показателей муниципального задания на 2020 год	4 квартал	<p>В ходе проверки выявлено несоответствие объемных показателей отчета о выполнении муниципального задания за 9 месяцев и объемных показателей предварительного отчета за 2020 год с учетными данными учреждения.</p> <p>По результатам проверки даны рекомендации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - управлению образования как органу, осуществляющему функции и полномочия учредителя в отношении учреждения, усилить контроль за достоверностью сдаваемых отчетов о выполнении муниципального задания; - учреждению принять меры по устранению нарушений при подготовке отчета о выполнении муниципального задания на 2020 год; - совместно представить пояснения о причинах нарушений, допущенных при формировании отчета за 9 месяцев и предварительного отчета за 2020 год (пояснения представлены).

3	<i>В сфере городского хозяйства</i>			
1.	Управление жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова	Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства в части составления, утверждения и ведения бюджетных смет управлением жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова за 2019 год по расходам, связанным с реализацией аналитической подпрограммы "Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений", специальной подпрограммы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" и специальной подпрограммы "Жилище" муниципальной программы "Обеспечение качественным жильём и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения города".	I квартал 2020 года	<p>Управлением в 2019 году составление, утверждение и ведение бюджетных смет осуществлялось согласно Порядку, утвержденному приказом Управления от 26.12.2018 № 01-20-72, который разработан с учетом приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.02.2018 № 26н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений».</p> <p>При этом в отношении утвержденного Управлением Порядка выявлено замечание об отсутствии положения, устанавливающего сроки формирования проекта бюджетной сметы на очередной финансовый год и плановый период, а также порядок утверждения руководителем обоснований бюджетных ассигнований.</p> <p>Бюджетные сметы Управления по проверяемым расходам в 2019 году и изменения показателей бюджетных смет составлены и утверждены начальником Управления в соответствии с требованиями Порядка, за исключением незначительных расхождений. Так, в бюджетных сметах, изменениях показателей бюджетных смет, проектах бюджетных смет формулировка раздела 3 не в полной мере соответствует утвержденным приказом Управления формам (дополнена словами «и иные расходы, не отнесенные к разделам 2, 4 и 5»).</p> <p>Бюджетные сметы Управления по проверяемым расходам и изменения показателей бюджетных смет соответствуют доведенным до Управления лимитам бюджетных обязательств (изменениям лимитов бюджетных обязательств) на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы.</p>
2.	Управление капитального строительства Администрации города Иванова	Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства в части составления, утверждения и ведения бюджетных смет на 2019 финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов управлением капитального строительства Администрации города Иванова	I квартал 2020 года	<p>В ходе проверки выявлено следующее:</p> <p>- управлением в 2019 году составление, утверждение и ведение бюджетных смет осуществлялось согласно Порядку, утвержденному приказом Управления от 09.01.2019 № 1, который разработан с учетом приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.02.2018 № 26н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений».</p>

				<p>При этом в отношении утвержденного Управлением Порядка выявлено несоответствие Требованиям в части отсутствия положения о формировании изменений в смету на основании изменений показателей обоснований (расчетов) плановых сметных показателей, а также положения о необходимости утверждения обоснований (расчетов) плановых сметных показателей, являющихся неотъемлемой частью сметы;</p> <p>- бюджетные сметы Управления на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов и изменения показателей бюджетных смет составлены и утверждены Управлением в соответствии с требованиями Порядка.</p> <p>При этом, соответствующие обоснования (расчеты) к бюджетной смете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов и изменениям к ней Управлением в адрес финансово-казначейского управления не предоставлены;</p> <p>- Бюджетные сметы Управления в 2019 году и изменения показателей бюджетных смет соответствуют доведённым до Управления лимитам бюджетных обязательств (изменениям лимитов бюджетных обязательств) на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.</p>
3.	Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова	Проверка соблюдения управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова требований бюджетного законодательства в части составления, утверждения и ведения бюджетных смет за 2019 год, по расходам в сфере жилищно-коммунального хозяйства	II квартал 2020 года	<p>Установлено:</p> <p>- Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова (далее – Управление) и муниципальным казенным учреждением по управлению жилищным фондом (далее – казенное учреждение) в нарушение требований Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова и муниципального казенного учреждения по управлению жилищным фондом, подведомственного Управлению жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова, утвержденного приказом Управления от 29.12.2018 № 39 (далее – Порядок) формирование проекта сметы на очередной финансовый год не осуществлялось. Следует отметить, что данное нарушение было установлено и в прошлом году, однако, замечания устранены не были.</p>

				<p>- Изменение в бюджетную смету казенного учреждения по расходам в сфере жилищно-коммунального хозяйства от 25.12.2019 составлено и утверждено с нарушением сроков, установленных требованиями Порядка.</p> <p>- Бюджетные сметы и изменения к ним соответствуют лимитам бюджетных обязательств, доведенным до Управления справкам-уведомлениям Финансово-казначейского управления Администрации города Иванова.</p> <p>- Обоснования (расчеты) плановых сметных показателей к бюджетным сметам Управления подписаны руководителем, но не утверждены им, обоснования (расчеты) плановых сметных показателей к бюджетным сметам казенного учреждения подписаны только главным бухгалтером, что не соответствует требованиям Порядка.</p> <p>- Кроме того, положения Порядка не соответствуют положениям Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.02.2018 № 26н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений» в части требований об утверждении обоснований (расчетов) плановых сметных показателей к изменениям в бюджетные сметы.</p>
4.	Управление благоустройства Администрации города Иванова	Проверка соблюдения управлением благоустройства Администрации города Иванова требований бюджетного законодательства в части составления, утверждения и ведения бюджетных смет в сфере внешнего благоустройства за 2019 год	I квартал 2020 года	<p>В ходе проверки выявлено следующее:</p> <p>- Управлением в 2019 году составление, утверждение и ведение бюджетных смет в сфере благоустройства осуществлялось согласно Порядку, утверждённому приказом начальника управления от 19.12.2018 № 01-02-59, который разработан с учетом приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.02.2018 № 26н «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет бюджетных учреждений». Однако в нарушение общих требований в Порядке не установлен срок утверждения изменений в показатели сметы, а также не определен порядок утверждения обоснований (расчетов) плановых сметных показателей.</p>

- Проект сметы, утвержденный начальником Управления 10.10.2018, составлен по форме, утвержденной Порядком, вступающим в силу с 01.01.2019. Бюджетные ассигнования. Отраженные в проекте сметы не соответствуют первоначальным обоснованиям бюджетных ассигнований. Корректировка Проекта сметы в связи с уточнением основных параметров планирования бюджетных ассигнований в процессе формирования бюджета не производилась.

- Бюджетная смета Управления по разделам в части расходов в сфере благоустройства на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утверждена начальником Управления в установленные сроки. Некоторые изменения показателей бюджетной сметы утверждены заместителем начальника управления благоустройства Бобышевым С.Н. Документ, в соответствии с которым он уполномочен утверждать изменения показателей бюджетной сметы, не представлен. В связи с тем, что Порядком Управления не определен срок утверждения изменений в показатели сметы, определить своевременность внесения изменений в смету не представляется возможным.

- Табличная форма содержательной части бюджетной сметы и изменений к ней не соответствует форме, утвержденной Порядком, в части отнесения типа средств, кода мероприятия и кода субсидии к бюджетной классификации, а не к аналитическим показателям.

- В ряде изменений в показатели бюджетной сметы выявлены недочеты в части определения итоговых значений в разделе 1 в строке «Всего».

- В нарушение Порядка отсутствуют обоснования (расчеты) плановых сметных показателей, использованных при формировании сметы, которые в соответствии с пунктом 3 Порядка должны прилагаться к представленной на утверждение смете и являются её неотъемлемой частью.

- По расходам на исполнение актов по делам об административных правонарушениях, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города по денежным обязательствам муниципальных казённых учреждений, дважды не внесены изменения в показатели бюджетной сметы в соответствии с доведенными до Управления уведомлениями об изменении лимитов бюджетных обязательств на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов.

				- Управлением не в полном объеме приняты меры по устранению ранее выявленных замечаний при проведении проверки ведения бюджетных смет за 2013-2018 годы в части приведения наименований показателей бюджетной сметы в соответствие с названиями статей плана благоустройства и программных мероприятий.
4	<i>В сфере деятельности Администрации города Иванова</i>			
1	Управление капитального строительства 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 2019 год в Управлении капитального строительства Администрации города Иванова	3 квартал 2020 года	нарушений не установлено
2	МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Иванове»	Проверка соблюдения нормативов, установленных распоряжением Администрации города Иванова от 13.12.2016 № 504-р «О расходовании средств на оплату услуг сотовой (мобильной) связи», за 2019 год в МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Иванове»	3 квартал 2020 года	нарушений не установлено
3	Управление жилищно-коммунального хозяйства 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 2019 год в Управлении жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Иванова	4 квартал 2020 года	Нарушения приказа начальника финансово-казначейского управления Администрации города Иванова от 22.12.2011 № 70

4	МКУ по проектно-документационному сопровождению и техническому контролю за ремонтом объектов муниципальной собственности	Проверка соблюдения нормативов, установленных распоряжением Администрации города Иванова от 13.12.2016 № 504-р «О расходовании средств на оплату услуг сотовой (мобильной) связи», за 2019 год в МКУ «ПДС и ТК»	4 квартал 2020 года	нарушений не установлено
5	<i>В сфере бухгалтерского учета и отчетности</i>			
1	Управлении социальной защиты населения администрации города Иванова	1.Проверка правильности начисления заработной платы за период с 01.04.2020 по 01.07.2020; 2.Соблюдение статей 136, 137, 138, 140 ТК РФ; 3. Соблюдение требований приказа Министерства финансов РФ от 30.03.2015 № 52н в части ведения Табеля учета использования рабочего времени. 4. Периодичность формирования первичных учетных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета	17.08.2020-30.09.2020	Нарушений законодательства Российской Федерации в сфере оплаты труда и бюджетных правоотношений не установлено.
6	<i>В сфере финансового контроля</i>			
1	Управление ЖКХ Администрации города Иванова	Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности	20.01.2020 - 28.02.2020	сумма выявленных нарушений 636,4 тыс .руб.
2	МБОУ "Средняя школа № 63"	Плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг	22.01.2020 - 21.02.2020	установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ
3	МБУК Централизованная библиотечная система города Иванова	Плановая проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг	10.03.2020 - 06.05.2020	установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ
4	МКУ "ЦБ комитета молодежной политики ФКиС Администрации города Иванова"	Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности	18.03.2020 - 27.03.2020 19.05.2020 - 22.05.2020	сумма выявленных нарушений 191,6 тыс .руб.
5	Муниципальное казенное учреждение по управлению жилищным фондом (МКУ УЖФ)	Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности	22.05.2020 - 19.06.2020	сумма выявленных нарушений 20,4 тыс .руб.

6	Администрация города Иванова	Плановая выездная проверка средств, выделенных на реализацию МП "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Иванове"	27.05.2020 - 19.06.2020	нарушений не установлено
7	МКУ "Централизованная бухгалтерия № 4 управления образования Администрации города Иванова"	Плановая выездная проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг	28.05.2020 - 22.06.2020	установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ
8	МУП "Ивановский пассажирский транспорт"	Внеплановая камеральная проверка на основании получения обращения о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	05.08.2020 - 07.08.2020	нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок не установлено.
9	Управление социальной защиты населения Администрации города Иванова	Плановая выездная проверка эффективности использования средств, выделенных на реализацию мероприятий аналитической программы «Поддержка отдельных категорий жителей города Иванова» муниципальной программы «Забота и поддержка»	с 21.09.2020 (26 раб.дн.)	нарушений не установлено
10	МБОУ "Средняя школа № 15"	Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности	22.09.2020 - 19.10.2020	сумма выявленных нарушений 27,1 тыс .руб.
11	МБОУ гимназия № 44	Плановая выездная проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг	с 25.09.2020 (26 раб.дн.)	установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ
12	МБОУ "Лицей № 6"	Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности	с 28.10.2020 (23 раб.дн.)	сумма выявленных нарушений 423,7 тыс .руб.
13	МБОУ "Лицей № 22"	Плановая выездная проверка соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг	06.11.2020 - 30.11.2020	установлены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ
14	МУП "Газета "Рабочий край" г. Иваново	Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности	с 30.11.2020 (23 раб.дн.)	сумма выявленных нарушений 174,5 тыс .руб.