**ОТЧЕТ**

**о деятельности Контрольно-счетной комиссии
городского округа город Елец за 2023 год**

Настоящий отчет подготовлен в соответствии с ч. 2 ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», ч. 1 ст. 13 Положения «О Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец Липецкой области Российской Федерации», принятого решением Совета депутатов городского округа город Елец от 03.12.2021 № 340 (далее - Положение о Контрольно-счетной комиссии), стандартом от 04.08.2015
СОД-1 «Подготовка отчета о работе Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец», на основании результатов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В отчете отражена деятельность Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец (далее - Контрольно-счетная комиссия) по реализации полномочий, определенных законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами Совета депутатов городского округа город Елец (далее - городской Совет).

**1. Общие сведения**

Контрольно-счетная комиссия является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля (в том числе по оценке эффективности формирования, управления, распоряжения муниципальной собственностью и контролю за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения такой собственностью), органом, осуществляющим аудит в сфере закупок.

План работы Контрольно-счетной комиссии на 2023 год (распоряжение председателя от 28.12.2022 № 39) был сформирован с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, поручений городского Совета, предложений и запросов Главы городского округа город Елец.

При осуществлении контрольной, экспертно-аналитической, организационно-методической, информационной и иных видов деятельности Контрольно-счетная комиссия руководствовалась принципами законности, объективности, эффективности, независимости, открытости и гласности.

В 2023 году в полном объеме решены поставленные перед Контрольно-счетной комиссией задачи:

- контроль за законностью и эффективностью использования средств местного бюджета;

- экспертиза проектов местного бюджета, проверка и анализ обоснованности его показателей;

- оценка эффективности формирования муниципальной собственности, управления и распоряжения такой собственностью;

- аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг;

- экспертиза проектов муниципальных правовых актов в части, касающейся расходных обязательств города, приводящих к изменению доходов местного бюджета, а также муниципальных программ;

- повышение результативности реализации контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В отчетном периоде проведено 88 мероприятий: 18 контрольных, 70 экспертно-аналитических. Количество объектов, охваченных проверками - 37. Объем проверенных средств составил 40 842 654,62 тыс. руб., выявлено нарушений и недостатков на сумму 511 584,81 тыс. руб. В среднем на одного муниципального служащего, наделенного в пределах компетенции Контрольно-счетной комиссии полномочиями по организации и непосредственному проведению внешнего муниципального финансового контроля (3 чел.), приходится 6 контрольных и 23 экспертно-аналитических мероприятий.

**2. Контрольно-ревизионная деятельность**

В 2023 году организация контрольно-ревизионной деятельности основывалась на укреплении и развитии основополагающих принципов эффективного функционирования органа внешнего муниципального финансового контроля и была направлена на совершенствование бюджетного процесса, на результативность использования бюджетных средств и муниципальной собственности, устранение нарушений, причин и условий, способствующих их совершению.

План проведения контрольных мероприятий был сформирован исходя из необходимости обеспечения полноты реализации полномочий Контрольно-счетной комиссии с учетом поручений и предложений, поступивших от городского Совета и Главы городского округа город Елец, в соответствии с ч. 2 ст. 12 Положения о Контрольно-счетной комиссии.

В соответствии с планом работы проведено 18 контрольных мероприятий, в том числе внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа город Елец за 2022 год.

За отчетный период контрольными мероприятиями было охвачено 37 объектов, из них отраслевых (функциональных) органов и иных структурных подразделений администрации городского округа город Елец - 11, муниципальных учреждений - 17, прочих организаций - 9.

Контрольно-ревизионная деятельность осуществлялась в сферах:

- выполнения муниципальных задач и функций - 3 проверки (2 проверки в Управлении коммунального хозяйства администрации городского округа город Елец, 1 проверка в Управлении дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец);

- образования - 3 проверки (МБДОУ детский сад № 4 г. Ельца, МБДОУ детский сад № 39 г. Ельца, МАОУ ДО «Детско-юношеский центр им. Б.Г. Лесюка»);

- культуры - 4 проверки (МБУДО «ДШИ им. Л.С. Соколовой г. Ельца», МБУДО «ДШИ № 3 г. Ельца», МБУК «ЕГКМ», МБУК «ДКЖ»);

- физической культуры и спорта - 3 проверки (МБУ СШ «Спартак», МБУ «СШ № 2», МАУ СК «Ледовый дворец имени Анатолия Тарасова»);

- строительства - 2 проверки (МКУ «УКС» г. Ельца);

- организации проведения аварийно-спасательных работ - 1 проверка (МБУ «АСС» г. Ельца);

- средств массовой информации - 1 проверка (Редакция газеты «Красное знамя»);

- внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год главных администраторов средств бюджета городского округа город Елец - 1 проверка.

В ходе проведения проверок было направлено 26 запросов в различные инстанции для получения дополнительной информации.

По результатам проведенных контрольных мероприятий в 2023 году оформлено 18 актов. Объем проверенных бюджетных средств составил 5 298 206,29 тыс. руб., выявлено финансовых нарушений на сумму 508 819,63 тыс. руб.

При классификации нарушений Контрольно-счетная комиссия руководствуется классификатором нарушений, разработанным методологическим Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации:

- нарушения при формировании и исполнении бюджетов – (28 шт.);

- нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 315 917,46 тыс. руб. (697 шт.);

- нарушения при осуществлении муниципальных закупок – 192 833,80 тыс. руб. (1 388 шт.);

- неэффективное использование бюджетных средств – 68,37 тыс. руб. (5 шт.);

- иные нарушения – (23 шт.).

По результатам проверок выявлено 2 141 нарушение.

По итогам проведенных Контрольно-счетной комиссией контрольных мероприятий подготовлено 18 отчетов.

Руководителям проверенных объектов направлено 24 представления для принятия решений и мер по устранению выявленных нарушений, привлечению к дисциплинарному взысканию виновных лиц. В соответствии с установленными сроками ими представлен 31 ответ по принятым мерам. Снято с контроля 21 представление, 3 представления находятся на контроле по причине не полного исполнения.

Привлечено к дисциплинарному взысканию в форме замечания 5 человек. Устранено финансовых нарушений на сумму 4 852,08 тыс. руб., в том числе по мероприятиям, проведенным в периодах, предшествующих отчетному, на сумму 4 073,46 тыс. руб.

В соответствии со статьей 7 Положения о Контрольно-счетной комиссии в прокуратуру города Ельца направлено 767 материалов по выявленным в ходе проверки фактам нарушений, которые были подтверждены. В связи с малозначительностью правонарушений, истечением срока давности привлечения к ответственности, лица, допустившие нарушения, к административной ответственности не привлекались.

Сотрудниками Контрольно-счетной комиссии возбуждено 1 дело об административном правонарушении, по которому судом вынесено постановление о назначении административного наказания на сумму
20,00 тыс. руб.

**3. Экспертно-аналитическая деятельность**

В рамках предварительного и последующего контроля проведены экспертно-аналитические мероприятия проектов нормативных правовых актов органов местного самоуправления, влияющих на формирование и исполнение городского бюджета, затрагивающих муниципальную собственность, по следующим направлениям:

- проекты решений о бюджете городского округа;

- проекты нормативных правовых актов, регулирующие бюджетные правоотношения;

- муниципальные правовые акты в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, управления и распоряжения муниципальной собственностью;

- муниципальные программы;

- годовая и квартальная отчетность об исполнении бюджета городского округа.

В отчетном периоде проведено 70 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлены соответствующие заключения:

1) экспертизы проектов постановлений администрации городского округа город Елец - 27;

2) экспертизы проектов решений городского Совета - 40, из них:

- 1 заключение на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2022 год;

- 6 экспертиз проектов о внесении изменений в решение о бюджете городского округа город Елец на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

- 2 экспертизы проекта бюджета городского округа город Елец на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- 31 – иные экспертизы;

3) аналитические записки о ходе исполнения бюджета городского округа город Елец за 1-ый квартал, 1-е полугодие и 9 месяцев 2023 года - 3.

Подготовлено и учтено 72 предложения, способствующих наиболее эффективному использованию бюджетных средств и муниципальной собственности.

Объем проверенных средств в ходе экспертно-аналитических мероприятий за 2023 год составил 35 544 448,33 тыс. руб., выявлено нарушений и недостатков на сумму 96 918,42 тыс. руб., в том числе неэффективное использование бюджетных средств – 2 765,17 тыс. руб.

Количество установленных нарушений составило 26.

В рамках предварительного контроля было подготовлено заключение на проект решения городского Совета «О бюджете городского округа город Елец на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»:

- общая характеристика проекта бюджета;

- оценка соответствия внесенного проекта решения о бюджете сведениям и документам, являющимися основанием для составления проекта бюджета;

- соответствие проекта решения требованиям бюджетного законодательства;

- анализ запланированных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограммных расходов бюджета городского округа.

Экспертизы проектов решений «О внесении изменений в решение о бюджете городского округа город Елец на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» проводились в связи с уточнением прогнозных показателей безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов, увеличением собственных доходов бюджета, перераспределением средств по муниципальным программам и уточнением дефицита бюджета городского округа и источников его покрытия.

       При последующем контроле за исполнением городского бюджета подготовлено заключение на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2022 год, экспертизы отчетов об исполнении бюджета за 1-ый квартал, 1-е полугодие и 9 месяцев 2023 года.

В заключении на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Елец за 2022 год отмечено, что годовой отчет соответствует установленным требованиям законодательства Российской Федерации по составу, содержанию и полноте отражения информации. Информация, содержащаяся в бюджетной отчетности, включая пояснения к ней, является существенной, сопоставимой, понятной.

Расхождений между отдельными взаимосвязанными показателями форм отчетности не выявлено. Фактов осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом или с превышением бюджетных ассигнований, не установлено.

Предложено:

1. В целях максимального пополнения доходной части городского бюджета совместно с УФНС России по Липецкой области:

- продолжить работу по расширению налоговой базы, выявлению неучтенных субъектов налогообложения, легализации заработной платы;

- принять меры по сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в городской бюджет.

2. В целях увеличения и обеспечения своевременного поступления платежей в городской бюджет взаимодействовать с территориальными органами федеральных органов государственной власти Липецкой области, осуществляющими администрирование доходов.

3. Заказчикам строго исполнять обязательства, предусмотренные контрактами (договорами), не допускать неэффективного использования бюджетных средств.

В соответствии с действующим законодательством Контрольно-счетной комиссией проводилась финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ в части обоснованности расходных обязательств бюджета городского округа, оценки эффективности программ в процессе и по итогам их реализации. Подготовлено 27 заключений на проекты по внесению изменений в действующие муниципальные программы.

Экспертно-аналитические мероприятия обеспечили реализацию Контрольно-счетной комиссией своих полномочий по экспертизе муниципальных программ и проектов решений городского Совета, контроль исполнения городского бюджета и распоряжения муниципальной собственностью, реализуемый на всех последовательных стадиях бюджетного процесса.

**4. Информационная деятельность,**

**взаимодействие с органами местного самоуправления**

Информация о результатах проведенных Контрольно-счетной комиссией контрольных мероприятий, выявленных нарушениях, внесенных представлениях (включая принятые по ним решения и меры) направлялась Главе городского округа город Елец и председателю городского Совета в законодательно установленные сроки.

Заключения на проекты нормативных правовых актов органов местного самоуправления городского округа город Елец и другие аналитические материалы своевременно доводились до их разработчиков - администрации городского округа город Елец и городского Совета.

Для принятия мер реагирования по выявленным нарушениям материалы по контрольным мероприятиям направлялись в прокуратуру города Ельца.

Методическую основу деятельности Контрольно-счетной комиссии составляли документы и материалы Счетной палаты Российской Федерации, Союза муниципальных контрольно-счетных органов и методические разработки, полученные по обмену опытом от контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации.

Муниципальные служащие Контрольно-счетной комиссии постоянно изучают опыт работы органов финансового контроля других муниципальных образований, принимают участие в работе постоянных депутатских комиссий, сессий городского Совета, публичных слушаниях.

С учетом изменений российского законодательства, для сохранения высокого качества, эффективности и объективности деятельности, Контрольно-счетной комиссией в 2023 году продолжена работа по совершенствованию методологической базы проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий – обновлены 4 стандарта внешнего муниципального финансового контроля:

- СФКо-4 «Порядок планирования работы Контрольно-счетной комиссии городского округа город Елец»;

- СВМФКс-7 «Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета на выполнение муниципального задания»;

- СВМФКо-5 «Общие правила проведения контрольного мероприятия»;

- СВМФКо-11 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ».

В 2023 году муниципальные служащие Контрольно-счетной комиссии прошли обучение по программам повышения квалификации по направлениям:

- «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг: правовое регулирование»;

- «Противодействие коррупции в системе государственной и муниципальной службы».

В целях обеспечения доступа к информации о деятельности Контрольно-счетной комиссии в Елецкой городской общественно-политической газете «Красное знамя» публикуется годовой отчет о работе. На странице сайта городского Совета на регулярной основе размещается и обновляется информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных в ходе их проведения нарушениях и принятых по ним решениях и мерах, годовые планы работы и отчеты об их исполнении. В официальном сообществе Контрольно-счетной комиссии в социальной сети «ВКонтакте», созданном в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулярно размещается и обновляется информация о ее деятельности. Общее количество публикаций в СМИ, отражающих деятельность Контрольно-счетной комиссии в 2023 году – 125. Организовано размещение информации о результатах аудита в сфере закупок в единой информационной системе zakupki.gov.ru.

Сотрудники Контрольно-счетной комиссии принимают участие в работе ежемесячных круглых столов и вебинаров по различным вопросам финансового контроля, организуемых в заочном формате Союзом муниципальных контрольно-счетных органов.

Объем документооборота за отчетный период составил 443 документа, из них: 184 входящих, 231 исходящих; 28 распоряжений председателя.

**5. Заключение**

Подводя итоги деятельности за 2023 год, следует отметить: основные законодательно возложенные задачи и функции в рамках годового плана работы Контрольно-счетной комиссией выполнены в полном объеме.

Контролем были охвачены все этапы бюджетного процесса: от формирования бюджета до утверждения годового отчета о его исполнении.

По результатам проведенных контрольных, экспертно-аналитических мероприятий, аудита в сфере закупок вырабатывались предложения, направленные на увеличение доходной части бюджета города, повышение эффективности использования муниципального имущества и расходования бюджетных средств.

Деятельность Контрольно-счетной комиссии в 2024 году будет направлена на совершенствование внешнего финансового контроля, повышение его качества и эффективности, информационной открытости. Продолжится участие сотрудников в образовательных программах, проводимых Союзом муниципальных контрольно-счетных органов, актуализация имеющихся и разработка новых стандартов и методических рекомендаций по внешнему муниципальному финансовому контролю, а также сотрудничество с финансовыми, правоохранительными и контрольными органами.

Председатель

Контрольно-счетной комиссии

городского округа город Елец А.В. Бородин

26.04.2024

Приложение к отчету о деятельности

Контрольно-счетной комиссии

городского округа город Елец за 2023 год

**Результаты проведенных контрольных мероприятий за 2023 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Мероприятия: объект, тема | Результаты проверки |
| 1. | Проверка МБУДО «ДШИ № 3 г. Ельца» по вопросу целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 20.02.2023 № 16/04-06.1. Составлять расчеты (обоснования) расходов на оплату коммунальных услуг к Плану финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с п. 34 Требований к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.08.2018 № 186н.2. Увеличивать ежемесячную выплату за выслугу лет до уровня, соответствующего достигнутому стажу работы, в соответствии с п. 5.2 Положения об оплате труда и материальном стимулировании работников, прилагаемого к Коллективному договору Учреждения на 2021-2023 годы, зарегистрированному комитетом по труду администрации городского округа город Елец 15.01.2021 № 1136 (далее – Положение об оплате труда от 15.01.2021 № 1136).3. Своевременно прекращать ежемесячную выплату молодому специалисту в срок, соответствующий абзацу пятому п. 5.1 Положения об оплате труда от 15.01.2021 за № 1136. 4. При расчете премий по итогам работы руководствоваться абзацем пятым, шестым п. 5.3.1 Положения об оплате труда от 15.01.2021 № 1136.5. При расчете заработной платы руководствоваться абзацем первым ст. 129, ст. 133, абзацем четвертым ст. 133.1 Трудового кодекса Российской Федерации 30.12.2001 № 197-ФЗ, п. 18 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922, п. 1.8 Положения об оплате труда от 15.01.2021 № 1136, не допускать счетных ошибок.6. Осуществлять закупки, предусмотренные планом-графиком – после его формирования и утверждения, в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ, ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).7. Определять цену в договорах (контрактах), указывать, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством, в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.8. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 22 марта 2023 года.Информация об исполнении от 20.03.2023 № 100, от 08.12.2023 № 1271.  |
| 2. | Проверка законности, результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение капитального ремонта МАУФОКг. Ельца «Виктория» | Представление от 27.02.2023 № 20/04-06.1. Принять меры по взысканию пени в сумме 36 785,13 руб. в доход городского бюджета с подрядной организации ООО «ПромЭнергоСтрой». 2. Обеспечить поставку оборудования «подъемник для инвалидов Panda Pool» подрядной организацией ООО «ПромЭнергоСтрой» для МАУ ФОК г. Ельца «Виктория». 3. Вести бухгалтерский учет банковских гарантий на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» в соответствии с пунктом 351 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее - приказ Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н),письмом Минфина России от 27.06.2014 № 02-07-07/31342 «О порядке учета банковских гарантий».4. Осуществить выбытие с забалансового учета банковских гарантий:- № 7207-19КЭБГ/0012 от 14.04.2022 (гарант – КИВИ Банк (АО) на сумму 10 472 578,55 руб.;- № ЭБГ-069544 от 21.10.2022 (гарант – Банк СОЮЗ (акционерное общество) на сумму 4 692 327,77 руб.5. Принять к забалансовому учету обеспечение гарантийных обязательств в виде банковских гарантий:- № ЭБГ-073740 от 09.11.2022 (гарант – Банк СОЮЗ (акционерное общество) на сумму 5 236 289,27 руб.;- № ЭБГ-073489 от 09.11.2022 (гарант – Банк СОЮЗ (акционерное общество) на сумму 1 564 109,26 руб. 6. Указывать в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» на официальном сайте ЕИС достоверные сведения о дате окончания исполнения контракта в соответствии с пунктом 6 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ.7. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 29 марта 2023 года.Информация об исполнении от 20.03.2023 № 293.  |
| 3.4. | Аудит в сфере закупок управления дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец | **Управление дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец**Представление от 06.03.2023 № 24/04-06.1. Привести редакцию «Положения о контрактной службе Управления дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец», утвержденного приказом Управления дорог, транспорта и благоустройства городского округа город Елец от 14.05.2021 № 3-ОС «О создании контрактной службы Управления дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец и утверждении Положения о ней, о создании Приемочной комиссии в Управлении дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец и об утверждении Положения о ней» (далее - приказ Управления от 14.05.2021 № 3-ОС), в соответствие с типовым положением о контрактной службе, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.07.2020 № 158н «Об утверждении Типового положения (регламента) о контрактной службе», в соответствии с ч. 3. ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Закона № 44-ФЗ. 2. Указывать информацию о дате окончания исполнения контракта (договора) в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» в реестре контрактов на официальном сайте «Единой информационной системы в сфере закупок» - [https://zakupki.gov.ru](https://zakupki.gov.ru/) (далее – официальный сайт ЕИС), в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения контрактов, заключенных заказчиками», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.01.2022 № 60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительством Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации» (далее – «Правила ведения реестра контрактов»).3. Указывать реквизиты документа о приемке в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС в «Информации об исполнении (о расторжении) контракта» в соответствии с п. 13 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацами вторым, третьим пп. «а» п. 11 «Правил ведения реестра контрактов».4. Не изменять существенные условий контракта (договора), во исполнение требований п. 1.2 ч. 1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ.5. Не осуществлять закупки товаров, работ, услуг, не предусмотренные извещением и документацией об осуществлении закупки, в соответствии с ч. 1 ст. 34, п. 1.2 ст. 95 Закона № 44-ФЗ.6. Не допускать увеличения цены контракта в отсутствие предоставления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обеспечения исполнения контракта, влекущего возникновение новых обязательств поставщика (подрядчика, исполнителя), не обеспеченных ранее предоставленным обеспечением исполнения контракта, в соответствии с ч. 1.3 ст. 95 Закона № 44-ФЗ.7. Указывать в контракте, реестре контрактов на официальном сайте ЕИС позиции каталога товаров, работ, услуг (далее – КТРУ) и предусмотренные позицией КТРУ наименование объекта закупки и информацию с даты начала обязательного ее применения, в соответствии с пп. 5 п. 1 ст. 42 Закона № 44-ФЗ, абзацами пятым, седьмым, восьмым, девятым пп «а» п. 2, пп. «а-в» п. 4 «Правил использования каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.02.2017 № 145 «Об утверждении Правил формирования и ведения в единой информационной системе в сфере закупок каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и Правил использования каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – «Правила формирования и использования КТРУ»).8. Осуществлять закупки в соответствии с план-графиком товаров, работ и услуг, в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.9. Определять начальную максимальную цену контракта (далее – НМЦК) в соответствии с требованиями ч. 2 ст. 22 Закона № 44-ФЗ, п. 3.21 раздела III «Определение НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)» Приказа Минэкономразвития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее - Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567).10. Регистрировать в делопроизводстве полученные по запросам документы (коммерческие предложения), содержащие ценовую информацию, используемую при определении НМЦК, в соответствии с п. 3.12 раздела III «Определение НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)» Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567.11. Размещать своевременно (в течение 5 рабочих дней) информацию о стоимости исполненных обязательств (об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта); платежный документ в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты, сумму оплаты контракта в соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацами вторым, третьим п. «в» ч. 11 «Правил ведения реестра контрактов».12. Осуществлять приемку поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги с оформлением приемочной комиссией документа о приемке, в соответствии с ч. 7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, ч. 7 п. 12, п. 13 *«*Положения о приемочной комиссии в Управлении дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец», утвержденного приказом Управления от 14.05.2021 № 3-ОС.13. Включать в контракт (договор) условие, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта (договора), за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством, в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.14. Указывать идентификационный код закупки (далее - ИКЗ) в контракте (договоре), дополнительном соглашении к контракту в соответствии с ч. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ.15. Осуществлять приемку и оплату выполненных работ (услуг) в объемах и суммах, предусмотренных контрактом, в соответствии с пп. 1, 2 ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ.16. Взыскать с ООО «Мир растений» излишне уплаченные Управлением дорог, транспорта и благоустройства администрации городского округа город Елец средства в сумме 46 447,00 руб. за фактически не выполненные работы (услуги) по контракту (договору) от 11.04.2022 № 0846600002222000049 с ООО «Мир растений» на сумму 3 979 999,60 руб. (ИКЗ 223482105106648210100100060018130244).17. Не допускать необоснованного ограничения числа участников закупок, влекущих ограничение конкуренции, искусственного дробления закупок, в соответствии с ч. 2 ст. 8 Закона № 44-ФЗ, ст. 19 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».18. Направлять поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки им исполнения обязательств, предусмотренных контрактом (договором), в соответствии с ч. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.19. Взыскать с ОГУП «Липецкдоравтоцентр» неустойку (штраф, пеню) в размере 110,55 руб. за нарушение срока оказания услуги, предусмотренного контрактом (договором) от 22.02.2022 № 19 с ОГУП «Липецкдоравтоцентр» на сумму 299 887,20 руб. 20. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 05.04.2023. Информация об исполнении от 03.04.2023 № 203, от 27.04.2023 № 320. **Муниципальное казенное учреждение «Центр компетенций в сфере муниципальных закупок»**Представление от 06.03.2023 № 25/04-06.1. Указывать в извещении об осуществлении закупки, документации о закупке на официальном сайте ЕИС предусмотренные позицией КТРУ наименование объекта закупки и информацию об объекте закупки с даты начала обязательного применения позиции КТРУ, в соответствии с пп. 5 п. 1 ст. 42 Закона № 44-ФЗ, абзацами пятым, седьмым, восьмым, девятым пп «а» п. 2, пп. «а-в» п. 4 «Правил формирования и использования КТРУ».2. Не допускать размещения на официальном сайте ЕИС извещения об осуществлении закупки, содержащего разночтение описания объекта закупки в извещении с проектом контракта в части несоответствия объема выполнения работы или оказания услуги, в соответствии с п. 5, 7 «Порядка взаимодействия муниципального казенного учреждения «Центр компетенций в сфере муниципальных закупок» с муниципальными заказчиками, муниципальными бюджетными учреждениями городского округа город Елец», утвержденного постановлением администрации городского округа город Елец от 27.08.2021 № 1305.3. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 05.04.2023. Информация об исполнении от 05.04.2023 № 20.  |
| 5. | Проверка Редакции газеты «Красное знамя» по вопросу целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 16.03.2023 № 38/04-06.1. Своевременно увеличивать ежемесячную выплату за выслугу лет до уровня, соответствующего достигнутому стажу работы, в соответствии с п. 4.1.5 Положения об оплате труда работников, прилагаемого к Коллективному договору Учреждения на 2021-2023 годы, зарегистрированному комитетом экономического развития администрации городского округа город Елец 18.06.2021 № 21/13.2. Начислять доплату за исполнение обязанностей на время отпуска, соответствующую его продолжительности, в соответствии с приказами Учреждения.3. Осуществлять доплату за выполнение дополнительной работы по должностям, соответствующим штатному расписанию Учреждения, действующему в период назначения выплат. 4. Не допускать счетных ошибок при расчете заработной платы. 5. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17 апреля 2023 года.Информация об исполнении от 24.03.2023 № 03/23.  |
| 6.7.8.9.10.11. | Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2022 год главных администраторов средств бюджета городского округа город Елец | **Управление протокола и обеспечения деятельности администрации городского округа город Елец**Представление от 17.04.2023 № 48/04-06.1. Обеспечивать формирование бюджетной отчетности ф. 0503160 «Пояснительная записка» в соответствии с п. 152 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция, утвержденная приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н).2. Соблюдать требования Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н, при составлении ф. 0503160 «Пояснительная записка» бюджетной отчетности. Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17.05.2023. Информация об исполнении от 27.04.2023 № 84.**Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации городского округа город Елец**Представление от 17.04.2023 № 49/04-06.1. Обеспечивать формирование бюджетной отчетности ф. 0503160 «Пояснительная записка» в соответствии с п. 152 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н.2. Соблюдать требования Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н, при составлении ф. 0503160 «Пояснительная записка» бюджетной отчетности. Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17.05.2023. Информация об исполнении от 12.05.2023 № 390/01-25.**Управление коммунального хозяйства администрации городского округа город Елец**Представление от 17.04.2023 № 50/04-06.1. Обеспечивать формирование бюджетной отчетности ф. 0503160 «Пояснительная записка» в соответствии с п. 152 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н.2. Соблюдать требования Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н, при составлении ф. 0503160 «Пояснительная записка» бюджетной отчетности. Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17.05.2023. Информация об исполнении от 12.05.2023 № 271.**Управление дорог, транспорта и благоустройства** **администрации городского округа город Елец**Представление от 17.04.2023 № 51/04-06.1. Обеспечивать формирование бюджетной отчетности ф. 0503160 «Пояснительная записка» в соответствии с п. 152 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н.2. Соблюдать требования Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н, при составлении ф. 0503160 «Пояснительная записка» бюджетной отчетности. Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17.05.2023. Информация об исполнении от 12.05.2023 № 354.**Управление культуры администрации городского округа город Елец**Представление от 17.04.2023 № 52/04-06.1. Соблюдать требования Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н, при составлении ф. 0503160 «Пояснительная записка» бюджетной отчетности.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17.05.2023. Информация об исполнении от 26.04.2023 № 164.**Управление образования администрации городского округа город Елец**Представление от 17.04.2023 № 53/04-06.1. Соблюдать требования Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н, при составлении ф. 0503160 «Пояснительная записка» бюджетной отчетности.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 17.05.2023. Информация об исполнении от 25.04.2023 № 838. |
| 12. | Аудит в сфере закупок в МБУДО «ДШИ им. Л.С. Соколовой г. Ельца» | Представление от 17.05.2023 № 73/04-06.1. Указывать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС сведения о цене единицы товара, работы или услуги, соответствующие законодательно установленным тарифам, в соответствии с п.п. 6, 10 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацем третьим пп. «и» п. 11 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов». 2. Указывать в контракте (договоре), реестре контрактов на официальном сайте ЕИС наименование товаров, работ, услуг в соответствии с позицией каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с даты начала ее обязательного применения, в соответствии с абзацами восьмым, девятым пп. «а» п. 2, п.п. «а», «в» п. 4 «Правил формирования и использования КТРУ», абзацем пятым пп. «3» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов». 3. Включать в заключаемые контракты (договоры) указание, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством, в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.4. Осуществлять закупки, предусмотренные планом-графиком (после формирования и утверждения плана-графика закупок товаров, работ, услуг), в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.5. Осуществлять приемку поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги с оформлением документа о приемке, подписываемого всеми членами приемочной комиссии (при ее наличии), утверждаемого руководителем Учреждения, в соответствии с ч. 7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, п. 4 приказа МБУДО ДШИ им. Л.С. Соколовой г. Ельца» от 17.05.2021 № 14/1-ОД «О создании приемочной комиссии для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) при осуществлении закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных (муниципальных) нужд».6. Производить оплату услуг, оказанных после заключения контракта (договора); при наличии заключенного контракта (договора) в соответствии с п. 3 ч. 1 ст. 3 Закона № 44-ФЗ, абзацем одиннадцатым письма Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 24-03-07/81650 «О возможности заключения контракта, условия которого применяются к отношениям, возникшим до его заключения, и основании оплаты контрактов».7. Своевременно размещать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС (в течение 5 рабочих дней) информацию о стоимости исполненных обязательств (об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта); платежный документ в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты, сумму оплаты контракта в соответствии с платежным документом во исполнение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацев второго, третьего п. «в» ч. 11 «Правил ведения реестра контрактов». 8. Своевременно формировать план-график закупок товаров, работ, услуг на текущий финансовый год и на плановый период в течение срока действия муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете в соответствии с п. 5 ч. 16 Закона № 44-ФЗ, п.п. 4, 6 «Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2019 № 1279 (далее – «Положение о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок»).9. Определять цену контракта (договора) в соответствии с ч. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ. 10. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 16.06.2023. Информация об исполнении от 22.05.2023 № 23. |
| 13. | Проверка МАУ СК «Ледовый дворец имени Анатолия Тарасова» по вопросу эффективности использования муниципального имущества в 2022 году | Представление от 08.06.2023 № 83/04-06.1. Переместить объекты основных средств:- «стол журнальный Робер 3м стекло» в количестве 5 шт. на общую сумму 22 615,00 руб. на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»;- в количестве 49 шт. общей балансовой стоимостью 4 218 021,85 руб., не входящие в перечень особо ценного движимого имущества, со счета 20 «Особо ценное движимое имущество учреждения» на счет 30 «Иное движимое имущество учреждения».2. Соблюдать требования к платной парковке, предусмотренные статьями 12, 13 Федерального закона от 29.12.2017 № 443-ФЗ (ред. от 28.04.2023) «Об организации дорожного движения в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»,в части наличия: - решения органа местного самоуправления (администрации городского округа город Елец) о создании и использовании платной парковки;- правил пользования платной парковкой.3. Принять соответствующие меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 10.07.2023. Информация об исполнении от 07.07.2023 № 141, от 08.09.2023 № 167. |
| 14. | Проверка МБУ «АСС» г. Ельца целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 04.07.2023 № 94/04-06.1. Составлять план финансово-хозяйственной деятельности (далее - План ФХД) на очередной финансовый год и плановый период по кассовому методу в рублях с точностью до двух знаков после запятой, в соответствии с пунктом 2.1 раздела 2 «Сроки и порядок составления Плана ФХД» постановления администрации городского округа город Елец от 09.09.2020 № 1084 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа город Елец и признании утратившими силу некоторых постановлений администрации города Ельца» (далее – «Порядок составления и утверждения плана ФХД»).2. Не допускать счетных ошибок при расчете Приложения № 1 «Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МБУ «АСС» г. Ельца».3. Увеличивать ежемесячную выплату за выслугу лет до уровня, соответствующего достигнутому стажу работы, в соответствии с п. 2.5 Положения об оплате труда на 2022-2025 годы от 16.06.2022 № 22/43.4. Рассчитывать заработную плату в соответствии с приказами Учреждения, штатным расписанием и Положением об оплате труда на 2022-2025 годы от 16.06.2022 № 22/43.5. Не допускать счетных ошибок при расчете заработной платы.6. Заполнять карточки-справки в соответствии с п. 2 «Применение и заполнение форм первичных учетных документов» Приложения 5 «Методические указания по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями» Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «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 (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».7. Вести реестр особо ценного движимого имущества в соответствии с Постановлением администрации города Ельца от 24.12.2010 № 1523 «О Порядке определения видов особо ценного движимого имущества автономных учреждений, созданных на базе муниципального имущества, и муниципальных бюджетных учреждений города Ельца».8. Вести учет банковский гарантий на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнение обязательств» в соответствии с п. 351приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, письма Минфина России от 27.06.2014 № 02-07-07/31342 «О порядке учета банковских гарантий».9. Соблюдать порядок обоснования НМЦК методом сопоставимых рыночных цен в план-графике, извещении о проведении электронного аукциона и документации о совместном электронном аукционе в соответствии с п. 3.21 раздела III «Определение НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)» Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567.10. Включать в контракт (договор) указание, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством, в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.11. Размещать своевременно (в течение 5 рабочих дней) в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС информацию о приемке поставленного товара, приемке оказанной услуги; дате подписания заказчиком документа о приемке; наименовании, количестве, единице измерения поставленного товара, оказанной услуги; стоимости исполненных обязательств; информацию об оплате поставленного товара, оказанной услуги; сумме оплаты контракта в соответствии с платежным документом; документы о приемке в форме электронного документа или в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты; платежные документы в форме электронного документа или в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты в соответствии п.п. 10, 13 ч. 2, ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацами первым, вторым, третьим, четвертым, пятым пп. «а», пп. «в» п. 11 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».12. Указывать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС достоверную дату окончания исполнения контракта (договора) в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» Правил ведения реестра контрактов.13. Не допускать формирования план-графика закупок товаров, работ, услуг после прекращения срока действия муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете в соответствии с п. 5 ст. 16 Закона № 44-ФЗ, п.п. 4, 6 «Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок».14. Не изменять существенные условия контракта (договора) при его исполнении более чем на 10% в соответствии с п. 1.2 ч. 1 ст. 95Закона № 44-ФЗ, абзацем вторым ч. 1 ст. 432 Гражданского кодекса Российской Федерации. 15. Не допускать заключения дополнительного соглашения к контракту (договору), предполагающего увеличение цены контракта (договора), в отсутствие предоставления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обеспечения исполнения контракта, влекущего возникновение новых обязательств поставщика (подрядчика, исполнителя), не обеспеченных ранее предоставленным обеспечением исполнения контракта, в соответствии с ч. 1.3 ст. 95 Закона № 44-ФЗ. 16. Направлять поставщику (подрядчику) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом в соответствии с ч. 6 ст. 34Закона № 44-ФЗ. 17. Взыскать неустойку (штраф, пеню) за нарушение сроков поставки товара, предусмотренного контрактом (договором) с:17.1 ООО «Спасоборудование»:- в размере 1 292,80 руб. по контракту (договору) от 03.08.2022 № 28071 на сумму 323 200,00 руб.; - в размере 93,00 руб. по контракту (договору) от 15.12.2022 № 15122 на сумму 186 000,00 руб.17.2. ООО «Сизкомплект» в размере 10,69 руб. по контракту (договору) от 11.08.2022 на сумму 10 025,00 руб.17.3. ИП Бурдуков П.П. в размере 475,00 руб. по контракту (договору) от 14.09.2022 № 93 на сумму 95 000,00 руб.18. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 2 августа 2023 года.Информация об исполнении от 01.08.2023 № 237, от 16.11.2023 № 269. |
| 15. | Проверка целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2022 году на выполнение работ по ремонту дворовых территорий и созданию детских игровых, спортивных площадок на территории городского округа город Елец (ТОС) | Представление от 13.07.2023 № 109/04-06.1. Принять меры по устранению выявленных нарушений подрядной организацией ООО «Детский двор»: установка крышки на песочнице (пер. Мало-Томский, д. 14), пешеходного металлического ограждения (ул. Пушкарская, д. 1а); устранение дефектов асфальтобетонного покрытия (ул. Вермишева, д. 19а).2. Принять меры по взысканию неустойки в сумме 385 179,75 руб. в доход городского бюджета с подрядной организации ООО «Детский двор».3. Осуществлять бухгалтерский учет банковских гарантий на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» в соответствии с пунктом 351 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н,письмом Минфина России от 27.06.2014 № 02-07-07/31342 «О порядке учета банковских гарантий».4. Принять меры по предоставлению подрядной организацией ООО «Детский двор» обеспечения исполнения гарантийных обязательств на протяжении установленного гарантийного срока (5 лет) в размере 5 % начальной (максимальной) цены контракта в виде внесения денежных средств на счет заказчика или банковской гарантии на общую сумму 627 267,04 руб. в соответствии с пунктом 9.7 муниципальных контрактов: от 23.08.2021 № 0146300029021000012, № 0146300029021000013, № 0146300029021000014; от 28.02.2022 № 0846600002222000006.5. Оформить гарантийные обязательства в виде гарантийных паспортов по муниципальным контрактам, заключенным с ООО «Детский двор», в соответствии с пунктом 9.2 муниципальных контрактов: от 23.08.2021 № 0146300029021000012, № 0146300029021000013, № 0146300029021000014; от 28.02.2022 № 0846600002222000006.6. Оформлять акты освидетельствования скрытых работ при проведении первоочередных мероприятий по благоустройству территории в соответствии с пунктом 5.3 Требований к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требования, предъявляемые к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения (РД-11-02-2006), утвержденных приказом Ростехнадзора от 26.12.2006 № 1128. 7. Вести общий журнал работ в соответствии с Порядком ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства (РД-11-05-2007), утвержденным приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 12.01.2007 № 7. 8. Принимать и оплачивать объемы и виды работв соответствии с условиями муниципального контракта. 9. Указывать в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» на официальном сайте ЕИС достоверные сведения о дате окончания исполнения контракта в соответствии с пунктом 6 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ.10. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение (при наличии), должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 14.08.2023. Информация об исполнении от 14.08.2023 № 445, от 13.12.2023 № 640. |
| 16. | Проверка МБУДО «СШ № 2» по вопросу целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 16.08.2023 № 120/04-06.1. Не допускать счетных ошибок при расчете Приложения № 3 «Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения МБУДО «СШ № 2» к плану финансово-хозяйственной деятельности; при начислении единовременной помощи сотрудникам.2 . Рассчитывать размер премий сотрудникам по итогам работы в соответствии с приказами МБУДО «СШ № 2».3. Производить оплату труда с учетом установленной процентной ставки от оклада всоответствии со штатным расписанием и приказами МБУДО «СШ № 2».4. Производить доплату за исполнение обязанностей сотрудникам в соответствии с приказами МБУДО «СШ № 2» и Положением об оплате труда работников МБУ «Спортивная школа № 2» (Приложение № 1 к Коллективному договору на 2021-2024 годы), зарегистрированным комитетом экономического развития администрации городского округа город Елец 07.09.2021 за № 21/19.5. Осуществлять доплату до минимального размера оплаты труда (далее – МРОТ) сотрудникам в размере, не превышающем законодательно установленного МРОТ, в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.05.2022 № 973 «Об особенностях исчисления и установления в 2022 году минимального размера оплаты труда, величины прожиточного минимума, социальной доплаты к пенсии, а также об утверждении коэффициента индексации (дополнительного увеличения) размера фиксированной выплаты к страховой пенсии, коэффициента дополнительного увеличения стоимости одного пенсионного коэффициента и коэффициента дополнительной индексации пенсий, предусмотренных абзацами четвертым - шестым пункта 1 статьи 25 Федерального закона «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации» и приказами МБУДО «СШ № 2».5. Внести в раздел «Отметки о приеме на работу и переводах» карточек-справок сотрудников (<…>,<…>,<…>,<…>,<…>,<…>,<…>,<…>,<…>,<…>) реквизиты (номер и дата) приказа от 01.09.2022 № 35-1 «О тарификации», сотрудников (<…>,<…>,<…>,<…>,<…>) реквизиты (дата и номер) приказа 01.06.2022 № 14-3 «О доплатах до минимального размера оплаты труда», в соответствии с абзацем первым подраздела «Карточка-справка (код формы [0504417](https://internet.garant.ru/#/document/70951956/entry/2200))» п. 2 «Применение и заполнение форм первичных учетных документов» Приложения 5 «Методические указания по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями» Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «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 (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».6. Осуществлять закупки, предусмотренные планом-графиком, в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.7. Включать в контракт (договор) указание, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора (максимальное значение цены контракта), за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.8. Обосновывать цену контрактов (договоров) в соответствии с ч. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.9. Не изменять существенные условия контракта (договора) в соответствии с ч. 2 ст. 34, п. 1.2 ч. 1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ, ч. 1 с. 432 Гражданского кодекса Российской Федерации.10. Указывать ИКЗ в контрактах (договорах), дополнительных соглашениях к контрактам (договорам), являющихся неотъемлемой частью контрактов (договоров) в соответствии с ч. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ, абзацем пятым письма Министерства экономического развития Российской Федерации от 10.03.2016 № Д28и-623 «Об указании идентификационного кода закупки в контракте, планах закупок и планах-графиках закупок».11. Указывать достоверную информацию о дате окончания исполнения контракта (договора) в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».12. Размещать в «Информации об исполнении (о расторжении) контракта» в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС информацию о дате подписания документа о приемке, соответствующую фактической дате подписания документа о приемке, в соответствии с п. 13 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацем третьим пп. «а» п. 11 «Правил ведения реестра контрактов».13. Размещать своевременно (в течение 5 рабочих дней) в «Информации об исполнении (о расторжении) контракта» в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС документы и информацию о приемке поставленного товара, дате подписания заказчиком документа о приемке, наименовании, количестве, единице измерения поставленного товара; информацию о стоимости исполненных обязательств, платежный документ в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты, сумму оплаты контракта в соответствии с платежным документом в соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацем вторым, третьим, четвертым, пятым п.п. «а», «в» ч. 11 «Правил ведения реестра контрактов».14. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 15 сентября 2023 года.Информация об исполнении от 12.09.2023 № 253. |
| 17. | Проверка целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2022 году на благоустройство скверов: по ул. А. Гайтеровой в г. Елец; им. А.А. Вермишева в г. Елец; по ул. Я. Фабрициуса в г. Елец | Представление от 12.09.2023 № 131/04-06.1. Указывать на официальном сайте ЕИС в реестре контрактов в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» достоверные сведения о дате окончания исполнения контракта в соответствии с пунктом 6 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, подпунктом «л» пункта 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».2. Размещать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС информацию о расторжении контракта и документ (соглашение о расторжении контракта в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты) в соответствии с пунктом 11 части 2, части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, абзацем 2 подпункта «а» пункта 13раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».3. Размещать на официальном сайте ЕИС в реестре контрактов в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» информацию о начислении неустойки (штрафа, пени) в связи ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, требование заказчика об уплате неустойки (штрафа, пени) в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты, размер начисленной неустойки (штрафа, пени) в соответствии с пунктом 10 части 2, части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, абзацем третьим, абзацем четвертым подпункта «е» пункта 11 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».4. Осуществлять бухгалтерский учет банковских гарантий на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» в соответствии с пунктом 351 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н,письмом Минфина России от 27.06.2014 № 02-07-07/31342 «О порядке учета банковских гарантий».5. Принять к забалансовому учету обеспечение гарантийных обязательств в виде банковской гарантии № 711385 от 17.06.2022 (гарант – АО КБ «Модульбанк») на сумму 541 486,98 руб. 6. Принять меры к МУП городского округа город Елец «Елец-Сервис» по устранению выявленных дефектов и повреждений выполненных работ по благоустройству скверов:1) по ул. А. Гайтеровой в г. Елец. - скамья (деревянные сидения) - 5 шт. (сломаны отдельные деревянные бруски);- табличка «Города воинской славы» - 18 шт. (отвалились от постамента под табличку, изогнуты).2) по ул. Я. Фабрициуса в г. Елец.- урны (2 шт.) – ободок внутреннего ведра наполовину деформирован (разрыв стыков). Повреждения вызваны неправильной эксплуатацией;- люк (1 шт.) – на поверхности крышки люка сквозная трещина. 7. Принять меры к возмещению убытка: 6 деревьев (клен – 1 шт., туи – 5 шт.) на сумму 218 905,86 руб. (сквер по ул. А. Гайтеровой в г. Елец).8. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.9. Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 12 октября 2023 года.Информация об исполнении от 12.10.2023 № 1085, от 13.12.2023 № 1249. |
| 18. | Аудит в сфере закупок в МБДОУ детский сад № 4 г. Ельца | Представление от 14.09.2023 № 136/04-06.1. Размещать своевременно в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС (в течение 5 рабочих дней) информацию о стоимости исполненных обязательств и платежные документы в форме электронного образа бумажного документа, их реквизиты, сумму оплаты контракта в соответствии с платежным документом, в соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «в» п. 11 «Правил ведения реестра контрактов».2. Указывать достоверную дату окончания исполнения контракта (договора) в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС, в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».3. Заключать контракты (договоры) на условиях, предусмотренных извещением, в соответствии с ч. 1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.4. Указывать наименование и характеристику товаров, работ, услуг в соответствии с позицией КТРУ в заключенном контракте, в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС в графе 2 «Наименование объекта закупки» раздела II «Объект закупки» «Информации о заключенном контракте (его изменении)» в соответствии с абзацами восьмым и девятым пп. «а» п. 2; абзацем первым, п.п. «а», «в» п. 4 «Правил формирования и использования КТРУ», абзацем пятым пп. «3» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».5. Осуществлять закупки, предусмотренные с планом-графиком, в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.6. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 16.10.2023. Информация об исполнении от 20.09.2023 № 150. |
| 19. | Проверка МАОУ ДО ДЮЦ им. Б.Г. Лесюка по вопросу целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 27.09.2023 № 148/04-06.1. Составлять План ФХД на очередной финансовый год и плановый период по кассовому методу в рублях с точностью до двух знаков после запятой, в соответствии с пунктом 2.1 раздела 2 «Сроки и порядок составления Плана ФХД» «Порядка составления и утверждения плана ФХД».2. Не допускать счетных ошибок при расчете Приложения № 3 «Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности МАОУ ДО ДЮЦ им. Б.Г. Лесюка».3. Рассчитывать сумму земельного налога, подлежащего уплате с учетом изменений налоговой базы в соответствии со ст. 391 Налогового кодекса Российской Федерации.4. Не допускать неэффективного использования бюджетных средств при оплате услуг связи, электрической энергии, уплате земельного налога.1. Учесть переплату по земельному налогу в размере 23 052,19 руб. при оплате текущих платежей.

6. Размещать план закупки (товаров, работ, услуг) на официальном сайте ЕИС в соответствии с ч. 2 ст. 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон № 223-ФЗ), п. 14 Положения Постановления правительства РФ от 10.09.2012 № 908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» положения о закупке, типового положения о закупке, информации о закупке».7. Разместить план закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции и лекарственных средств на официальном сайте ЕИС в соответствии с ч. 3 ст. 4 Закона № 223-ФЗ, письма Министерства экономического развития Российской Федерации от 27.07.2015 № ОГ-Д28-10145.8. Разместить годовой отчет о закупке товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства на официальном сайте ЕИС в соответствии с ч. 21 ст. 4 Закона № 223-ФЗ.1. Осуществлять закупки, предусмотренные планом закупки, в соответствии с ч. 5.1 ст. 3 Закона № 223-ФЗ.

10. Размещать в реестре договоров на официальном сайте ЕИС информацию о заключенных договорах, в соответствии с п. 2 ст. 4.1 Закона № 223-ФЗ, пп. «а» п. 10 «Правил ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 31.10.2014 № 1132 «О порядке ведения реестра договоров*,* заключенных заказчиками по результатам закупки» (далее – «Порядок ведения реестра договоров»).11. Размещать своевременно (в течение 10 календарных дней) в реестре договоров на официальном сайте ЕИС информацию и документы об исполнении договоров; информацию и документы об оплате договоров; информацию об изменении условий договоров с указанием условий, которые были изменены, а так же документы, подтверждающие такие изменения в соответствии с п. 2 ст. 4.1 Закона № 223-ФЗ, пп. «в» п. 10 «Правил ведения реестра договоров».1. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.

Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 28 октября 2023 года.Информация об исполнении от 24.10.2023 № 382. |
| 20. | Проверка целевого и эффективного использования средств городского бюджета, выделенных в 2022 году на выполнение работ по ремонту объекта «Братская могила» на Ольшанском кладбище городского округа город Елец | Представление от 11.10.2023 № 160/04-06.1. Указывать на официальном сайте ЕИС в реестре контрактов в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» достоверные сведения о дате окончания исполнения контракта в соответствии с пунктом 6 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, подпунктом «л» пункта 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».2. Принять меры по взысканию неустойки в сумме 3 234,00 руб. в доход городского бюджета с подрядной организации ИП Агаева Н.М. 3. Осуществлять бухгалтерский учет банковских гарантий на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» в соответствии с пунктом 351 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н,письмом Минфина России от 27.06.2014 № 02-07-07/31342 «О порядке учета банковских гарантий».4. Списать с забалансового учета обеспечение гарантийных обязательств в виде банковской гарантии № РКБ-081394/21 от 07.12.2021 (гарант – Банк «РЕСО Кредит» (Акционерное общество)) на сумму 36 750,00 руб.5. Обеспечить исполнение гарантийных обязательств по муниципальному контракту от 14.12.2021 № 0146600003421000010 с ИП Агаева Н.М. на сумму 24 500,00 руб.6. Осуществлять контроль за предоставлением подрядными организациями сертификатов соответствия нормам Российской Федерации на материалы, используемые при выполнении ремонтных работ.7. Составлять акт обнаружения дефектов в соответствии с условиями муниципального контракта.8. Принять меры к подрядной организации ИП Агаева Н.М. в части устранения дефекта в облицовке керамогранитной плиткой (отсутствие части плитки) постамента памятника «Братская могила» на Ольшанском кладбище городского округа город Елец. 9. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 10 ноября 2023 года.Информация об исполнении от 10.11.2023 № 1085, от 30.11.2023 № 926. |
| 21. | Проверка МБУ ДОСШ «Спартак» по вопросу целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 02.11.2023 № 170/04-06.1. Размещать своевременно изменения в муниципальное задание в соответствии с п. 15 раздела II «Порядок предоставления и размещения информации об учреждениях» Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного Приказом Минфина от 21.07.2011 № 86н.2. Составлять План ФХД на очередной финансовый год и плановый период по кассовому методу в рублях с точностью до двух знаков после запятой, в соответствии с пунктом 2.1 раздела 2 «Сроки и порядок составления Плана ФХД» «Порядок составления и утверждения плана ФХД».3. Осуществлять закупки, предусмотренные планом-графиком в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 05.04.2013 Закона № 44-ФЗ).4. Вносить изменения в план-график в соответствии с ч. 9 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.5. Включать в контракт (договор) указание, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора (максимальное значение цены контракта), за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством, в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.6. Определять цену контрактов (договоров) в соответствии с ч. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.7. Указывать в контрактах (договорах) срок оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта в соответствии с ч. 13.1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.8. Указывать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» достоверную информацию о дате окончания исполнения контракта (договора) в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п.п. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».9. Размещать своевременно (в течение 5 рабочих дней) на официальном сайте ЕИС платежный документ в форме электронного образа бумажного документа, его реквизиты, сумму оплаты контракта в соответствии с платежным документом в соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ п.п. «в» п. 11 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».10. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 4 декабря 2023 года.Информация об исполнении от 14.11.2023 № 384. |
| 22. | Аудит в сфере закупок в МБДОУ детский сад № 39 г. Ельца  | Представление от 05.12.2023 № 190/04-06.1. Размещать своевременно (в течение 5 рабочих дней) в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС информацию о стоимости исполненных обязательств и платежные документы в форме электронного образа бумажного документа, их реквизиты, сумму оплаты контракта в соответствии с платежным документом; информацию о дате подписания заказчиком документа о приемке; наименовании, количестве, единице измерения поставленного товара, оказанной услуги, стоимости исполненных обязательств и документы о приемке поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг в форме электронного документа/электронного образа бумажного документа, его реквизиты; дату подписания заказчиком, в соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацами первым, вторым, третьим, четверным, пятым пп. «а», пп. «в» п. 11 «Правил ведения реестра контрактов». 2. Указывать достоверную дату окончания исполнения контракта (договора) в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС, в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».3. Заключать контракты (договоры) на условиях, предусмотренных извещением, в соответствии с ч. 1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.4. Осуществлять закупки, предусмотренные планом-графиком, в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Закона № 44-ФЗ.5. Соблюдать предусмотренные контрактом (договором) сроки приемки товаров, работ, услуг, оформления документов о приемке, в соответствии с ч. 7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ.6. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 09.01.2024. Информация об исполнении от 19.12.2023 № 185. |
| 23. | Проверка МБУК «ЕГКМ» по вопросу целевого и эффективного использования субсидий, выделенных из городского бюджета в 2022 году на выполнение муниципального задания | Представление от 20.12.2023 № 211/04-06.1. Составлять План ФХД по кассовому методу в рублях с точностью до двух знаков после запятой в соответствии с пунктом 2.1 раздела 2 «Сроки и порядок составления Плана ФХД» Порядка составления и утверждения плана ФХД.2. Не допускать расхождений показателей Плана ФХД и показателей приложения «Расчеты (обоснования) к плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения» (далее - Расчет (обоснование) к Плану ФХД) в соответствии с абзацем вторым п. 2.2 раздела 2 «Сроки и порядок составления Плана ФХД (внесения изменений в План ФХД)» «Порядка составления и утверждения плана ФХД».3. Отражать достоверную налоговую базу для расчета показателей Расчетов (обоснований) к Плану ФХД в соответствии с ч.1 ст. 391 Налогового кодекса Российской Федерации, п. 27 раздела III «Формирование обоснований (расчетов) плановых показателей поступлений и выплат» Требований к составлению и утверждению плана ФХД, абзацем вторым п. 2.2 раздела 2 «Порядка составления и утверждения плана ФХД».4. Отражать утвержденные законодательно тарифы на коммунальные услуги (тепловую энергию, обращение с ТКО, водоснабжение, водоотведение) в Расчетах (обоснованиях) к Планам ФХД в соответствии с п. 34 раздела III «Формирование обоснований (расчетов) плановых показателей поступлений и выплат» Требований к составлению и утверждению плана ФХД, абзацем вторым п. 2.2 раздела 2 «Порядка составления и утверждения плана ФХД».5. Не допускать в Расчетах (обоснованиях) к Плану ФХД счетные ошибки.6. Учесть переплату по налогам в сумме 5 832,56 руб. в счет текущих платежей.7. Осуществлять закупки, предусмотренные планом-графиком в соответствии с ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Закона № 44-ФЗ.8. Включать в контракты (договоры) указание, что цена договора является твердой и определяется на весь срок исполнения договора (максимальное значение цены контракта) в соответствии с ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.9. Определять цену контрактов (договоров) в соответствии с ч. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ10. Указывать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС в «Информации о заключенном контракте (его изменении)» достоверную информацию о дате окончания исполнения контракта (договора) в соответствии с п. 6 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «л» п. 10 раздела II «Информация и документы, включаемые в реестр» «Правил ведения реестра контрактов».11. Указывать в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС в «Информации об исполнении (о расторжении) контракта» достоверную информация о дате подписания заказчиком документа о приемке в соответствии с п. 13 ч. 2 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, абзацем третьим пп. «а» п. 11 «Правил ведения реестра контрактов».12. Размещать своевременно (в течение 5 рабочих дней) на официальном сайте ЕИС документы о приемке поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг в форме электронного документа/электронного образа бумажного документа, его реквизиты; дату подписания заказчиком в соответствии с ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, пп. «а» п. 11 «Правил ведения реестра контрактов».13. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 19 января 2024 года.Информация об исполнении от 19.01.2024 № 11. |
| 24. | Проверка муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом культуры железнодорожников» по вопросуэффективности использования муниципального имущества в 2022 году | Представление от 25.12.2023 № 218/04-06.1. Оформить документы (договор, акт приема-передачи), являющимися основанием для хранения в МБУ «АСС» г. Ельца основных средств «флагшток с флагом отдельно стоящим с бетонным основанием, высота 6 м» в количестве 30 шт. 2. Нанести инвентарные номера на 30 (тридцати) инвентарных объектах основных средств «флагшток с флагом отдельно стоящим с бетонным основанием, высота 6 м».3. Переместить материальные запасы в количестве 27 шт. на общую сумму 1 477 927,00 руб. со счета 10100 «Основные средства» на счет 10500 «Материальные запасы».4. Соблюдать порядок формирования документированной систематизированной информации об объектах учета в части ведения бухгалтерского учета основных средств и составления на этой основе бухгалтерской (финансовой) отчетности «Баланс государственного (муниципального) учреждения» [(ф. 0503730)](#Par3473) в соответствии со статьей 1, пункта 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с пунктами 9, 17 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н.5. Отразить в бухгалтерском учете на счете 10100 «Основные средства» увеличение балансовой стоимости на сумму 73 234 988,59 руб. нежилого здания, расположенного по адресу: Липецкая область, г. Елец, ул. Орджоникидзе, д. 9А. 6. Не допускать нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в части искажения показателей, выраженных в денежном измерении, на конец отчетного периода.7. Переместить объекты основных средств: «диспенсер для туалетной бумаги» в количестве 6 шт. на сумму 8 505,84 руб. (стоимость 1 шт. – 1 417,64 руб.); «диспенсер для полотенец» в количестве 2 шт. на сумму 3 000,00 руб. (стоимость 1 шт. – 1 500,00 руб.) с балансового счета 101.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения» на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации». 8. Направить в орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя, перечень особо ценного движимого имущества для определения видов особо ценного движимого имущества и его утверждения в соответствии с пунктом 3.2 Порядка определения видов особо ценного движимого имущества автономных учреждений, созданных на базе муниципального имущества, и муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Елец, утвержденного постановлением администрации города Ельца от 24.12.2010 № 1523.9. Переместить объекты движимого имущества, не относящиеся к особо ценному движимому имуществу, в количестве 20 шт. на общую сумму 2 286 041,28 руб. со счета 20 «Особо ценное движимое имущество учреждения» на счет 30 «Иное движимое имущество учреждения».10. Вести перечень особо ценного движимого имущества в соответствии с пунктом 4 Порядка определения видов особо ценного движимого имущества автономных учреждений, созданных на базе муниципального имущества, и муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Елец, утвержденного постановлением администрации города Ельца от 24.12.2010 № 1523.11. Вести бухгалтерский учет объектов особо ценного движимого имущества в соответствии с пунктом 37 Приложения № 2 «Инструкция по применению  [Единого плана счетов](https://base.garant.ru/12180849/53f89421bbdaf741eb2d1ecc4ddb4c33/#block_1000)  бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений», утвержденного приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157,пунктом 2 Порядка определения видов особо ценного движимого имущества автономных учреждений, созданных на базе муниципального имущества, и муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Елец, утвержденного постановлением администрации города Ельца от 24.12.2010 № 1523.12. Создать постоянно действующую комиссию по поступлению и выбытию активов в соответствии с пунктами 34, 63 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157.13. Вести книгу контроля за выполнением приказов о проведении инвентаризации в соответствии с пунктом 2.3 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.14. Проводить инвентаризацию денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности, резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов перед составлением годовой бюджетной отчетности в соответствии с пунктами 3.39, 3.49 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.15. Оформлять ведомость результатов, выявленных инвентаризацией перед составлением годовой бюджетной отчетности (акт о результатах инвентаризации (форма 0504835)) в соответствии с пунктом 5.6 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49, приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «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 (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».16. Принять меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам, виновным в допущенных нарушениях.Информация о принятых по результатам выполнения представления решениях и мерах с приложением заверенных копий документов, подтверждающих его выполнение, должна быть предоставлена в Контрольно-счетную комиссию городского округа город Елец в срок не позднее 24 января 2024 года.Информация об исполнении от 24.01.2024 № 15. |