**СВЕДЕНИЯ**

о проведенных в 2016 году проверках в рамках внутреннего финансового аудита и ведомственного контроля в сфере закупок

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование полномочий, правовые основания их исполнения (№ и дата принятия нормативного правового акта) | Информация о контрольных мероприятиях | Информация и результаты проверок |
| 1. | Финансовый контроль на основании ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса в соответствии с планом внутреннего финансового аудита на 2016 год | Проведены контрольные мероприятия в форме документальной проверки по анализу исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного учреждения Ленинградской области «Центр досуговых, оздоровительных и учебных программ «Молодежный» (далее – ГБУ ЛО «Центр Молодежный») и государственного бюджетного учреждения Ленинградской области «Центр военно-патриотического воспитания и подготовки граждан (молодежи) к военной службе «Патриот» (далее – ГБУ ЛО «Центр «Патриот») за 2015 год. | По итогам контрольных мероприятий рекомендовано:  - обеспечить своевременное предоставление отчетности;  - внести изменения в Учетную политику в связи с внесением изменений в Инструкцию по составлению отчетности в соответствии с приказом Минфина от 17.12.2015г. № 199н |
| 2. | Ведомственный контроль в сфере закупок в соответствии с планом на 2016 год и регламентом, утвержденного распоряжением комитета от 30.12.2014г. № Р-208/14-0-0 | Проведены контрольные мероприятия в ГБУ ЛО «Центр «Патриот» по следующим вопросам:  - соблюдение сроков предоставления и состава отчетности по исполнению гражданско-правовых договоров;  - соответствие поставленного товара, результата выполнен работ и оказанных услуг условиям гражданско-правовым договорам;  - своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, результатов выполненных работ и оказанных услуг. | По результатам проведенных мероприятий проверочной группой сделаны выводы:  - имеются факты ненадлежащего оформления аукционной документации в части подготовки технических заданий и договорных условий;  - наличие неэффективного расходования средств субсидий, поступивших на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.  Рекомендовано:  - усилить контроль за исполнением договорных условий со стороны исполнителей (подрядчиков);  - устранить недостатки в срок до 15.01.2016г. |
| 3. | Ведомственный контроль в сфере закупок в соответствии с планом на 2016 год и регламентом, утвержденного распоряжением комитета от 30.12.2014г. № Р-208/14-0-0 | Проведены контрольные мероприятия в ГБУ ЛО «Центр «Молодежный» по вопросу соответствия информации о закупках и объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок. содержащихся в плане-графике и документации о закупках: Проверяемый период 1 полугодие 2016 года.  В ходе проверки проведен анализ финансового обеспечения закупок для нужд учреждения, включенных в план-график на 2016 год на соответствие расходам по оплате товаров, работ, услуг, утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности 2016 года. В проверяемом периоде размещены закупки на сумму 16338,2 тыс. руб. или 70,8% совокупного объема закупок. | Нарушений не выявлено. |
| 4. | Ведомственный контроль в сфере закупок в соответствии с планом на 2016 год и регламентом проведения ведомственного контроля в сфере закупок, утвержденным распоряжением комитета от 30.12.2014г. № З-208/14-0-0 | Проведены контрольные мероприятия в ГБУ ЛО «Центр «Патриот» по вопросу соответствия информации о закупках и объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок. содержащихся в плане-графике и документации о закупках: Проверяемый период январь-август 2016 года.  В ходе проверки проведен анализ финансового обеспечения закупок для нужд учреждения, включенных в план-график на 2016 год на соответствие расходам по оплате товаров, работ, услуг, утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности 2016 года. В проверяемом периоде размещено 19 извещений о закупке, по 18 из которых процедуры завершены и заключены договора. Проведена проверка аукционной документации на соответствие требованиям Федерального закона № 44-ФЗ. Проверочной группой проведена выборочная проверка соблюдения законодательства по определению поставщика, основания и правильной заключения договоров на предмет их соответствия условиям аукционной документации. | По результатам проведенных мероприятий проверочной группой установлено следующее:  - имеют место факты неправомерного включения в аукционную документацию требований к закупке услуг, что повлекло принятие решения об отказе в допуске к участию в электронном аукционе;%  - некоторые положения проектов договоров не соответствуют требованиям ст. 34 и ст. 96 Федерального закона № 44;  Рекомендовано:  - усилить контроль по осуществлению закупочной деятельности в части подготовки аукционной документации, определения поставщика (подрядчика, исполнителя), заключения договора и результатов исполнения договоров. |
| 5. | Финансовый контроль на основании ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса в соответствии с планом внутреннего финансового аудита на 2016 год | Проведены контрольные мероприятия на предмет целевого и эффективного использования средств областного бюджета ГБУ ЛО «Центр Молодежный» получателя субсидий на выполнение государственного задания. Проверяемый период 9 месяцев 2016 года. В ходе мероприятий осуществлена проверка сметных расчетов и документов, подтверждающих расходы по организации и проведению мероприятий, анализ расходования доходов от приносящей доход деятельности, правильность учета нефинансовых активов, расходование средств на заработную плату. | По итогам контрольных мероприятий выявлены недостатки по учету нефинансовых активов, нарушения требований Трудового законодательства в отношении оплаты труда совместителей и работников с суммированным учетом рабочего времени.  Рекомендовано:  - привести в соответствие с требованиями бухгалтерского учета и отчетности учет нефинансовых активов учреждения;  - обеспечить соблюдение трудового законодательства по учету рабочего времени работников учреждения. |
| 6. | Финансовый контроль на основании ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса в соответствии с планом внутреннего финансового аудита на 2016 год | Проведены контрольные мероприятия на предмет целевого и эффективного использования средств областного бюджета ГБУ ЛО «Центр Патриот» получателя субсидий на выполнение государственного задания. Проверяемый период 9 месяцев 2016 года. В ходе мероприятий осуществлена проверка операций по учету нефинансовых активов, учету расходов на выплаты заработной платы, правильности отражения операций по приемке результатов закупаемых товаров, работ, услуг для нужд учреждения. | По итогам контрольных мероприятий и обнаруженных недостатков учреждению рекомендовано:  - усилить внутренний контроль в целях предотвращения искажений в учете операций по учету и отчетности;  - в целях совершенствования системы оплаты труда работников внедрить форму эффективного трудового договора. |

Главный бухгалтер В.М. Рвачева