**Информация**

**о результатах контрольного мероприятия**

**«Проверка законности и результативности расходования средств бюджета, предусмотренных на функционирование и развитие Системы - 112 Московской области в 2019 -2020 годах (с элементами аудита в сфере закупок) (параллельно с Контрольно-счетной палатой Московской области)»**

**1. Основание для проведения контрольного мероприятия:** Пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 23.12.2020 № 47

**2. Предмет контрольного мероприятия:** процессы, связанные с формированием и использованием средств бюджета, предусмотренных на обеспечение функционирования и развитие Системы-112 Московской области в 2019-2020 годах.

**3. Объект (объекты) контрольного мероприятия**: Можайское казенное учреждение Можайского городского округа Московской области «Единая дежурно-диспетчерская служба»; Администрация Можайского городского округа Московской области (по необходимости); МУ МГО МО «ЦБ» (по необходимости).

**4. Проверяемый период деятельности:** 2019**-**2020 годы.

 **5. Сроки проведения контрольного мероприятия**: с 30.08.2021 по 12.11.2021.

**6. Цели контрольного мероприятия:**

Цель 1. Провести проверку формирования и использования средств бюджета, направленных в 2019-2020 годах на обеспечение функционирования и развитие Системы - 112 Московской области.

 Цель 2. Провести проверку законности и результативности расходования средств бюджета на обеспечение функционирования и развитие Системы - 112, Московской области в 2019-2020 годах.

 Цель 3. Провести проверку отражения в бюджетном учете и использования по назначению имущества, обеспечивающего функционирование и развитие Системы - 112 Московской области.

Объем проверенных средств составил 31 469 024,68 рубля, в том числе 2019 год – 16 112 553,30 рубля, 2020 год – 15 356 471,38 рубль.

**7. По результатам контрольного мероприятия установлено 22 нарушения на общую сумму 278,3 тыс. рублей, из них:**

- при исполнении бюджета – 7 случаев нарушений на сумму 35,4 тыс. рублей:

По показателю «Сокращение среднего времени совместного реагирования нескольких экстренных оперативных служб на обращения населения по единому номеру «112» планируемые результаты муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» невозможно проверить и подтвердить, ввиду отсутствия исходных данных в Системе - 112 на территории Можайского городского округа Московской области, в результате проверить достоверность отчетов о выполнении планируемых результатов реализации муниципальной программы не представляется возможным.

Нарушение порядка оплаты труда сотрудников муниципальных бюджетных, автономных и казенных учреждений: установлена недоплата заработной платы сотруднику в 2019 году, в результате неосуществления перерасчета должностного оклада специалиста II категории на 2019 год в сумме 5,8 тыс. рублей. В ходе проведения контрольного мероприятия нарушение устранено. Не выплачена компенсация за неиспользованный отпуск в сумме 15 тыс. рублей. В ходе проведения контрольного мероприятия нарушение устранено. Неправомерно предоставлено сотруднику два дня отдыха за сдачу крови по истечении года после дня сдачи крови, в результате неправомерная выплата составила 3,7 тыс. рублей. Неверно произведен расчет среднего заработка по двум сотрудникам в общей сумме 11 тыс. рублей. В ходе проведения контрольного мероприятия нарушения устранено, сотрудникам произведена доплата среднего заработка за дни сдачи крови и предоставленные, в связи с этим дни отдыха, а также начисления на выплаты по оплате труда.

На официальном сайте с нарушением установленного срока размещены электронные копии 4 документов;

**-** при ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской (финансовой) отчетности **–** 4 случая нарушений:

В проверяемом периоде в Табелях учета использования рабочего времени по сотруднику, работающему в должности инженера по организации, эксплуатации и ремонту средств вычислительной техники по внутреннему совместительству на 0,25 ставки, в графе «Всего дней (часов) явок (неявок) за месяц» отражено неверное количество дней явок. В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) (дебиторская задолженность) за 2019, 2020 годы переплата по налогу на имущество за 2018 год (раздел 4 Пояснительной записки (ф. 0503160)) в сумме 0,01 тыс. рублей не отражена как просроченная дебиторская задолженность. На забалансовом счете 01 по состоянию на 01.01.2021 не учтено иное движимое имущество;

- в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью - 3 случая нарушений на сумму 242,8 тыс. рублей:

Директором Учреждения до 01.12.2019 в адрес Главы Можайского городского округа Московской области направлен перечень приобретенного имущества не в полном объеме, без учета имущества, приобретенного в декабре 2018 года, для внесения изменений в договор о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления, заключенный 17.11.2015. За Учреждением не закреплено иное движимое имущество в общей сумме 25,7 тыс. рублей. Учреждение в период с 16.04.2020 года по 18.12.2020 использовало имущество общей балансовой стоимостью 217,1 тыс. рублей, находящееся в собственности Московской области, без надлежаще оформленных документов, а именно без оформления Дополнительного соглашения к договору безвозмездного пользования от 25.09.2015.

- при осуществлении закупок – 8 случаев нарушений:

В учреждении в период с 29.04.2020 по 28.11.2020 года контрактный управляющий не назначался. Планы-графики на 2019 год и на плановый период 2020-2022 годов, на 2020 год и на плановый период 2021-2023 годов утверждены позднее срока доведения лимитов бюджетных обязательств. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год в ЕИС не размещался. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2020 год в ЕИС размещен с нарушением установленного срока. Информация об исполнении контрактов, расторжении контрактов размещена в ЕИС позже установленного срока в 2019 году - 6 случаев, в 2020 году - 20 случаев.

- неэффективное использование бюджетных средств **–** нарушений не установлено.

Проверяемый период деятельности: 2019 - 2020 годы.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт проверки, который подписан без разногласий.

# По фактам нарушений порядка осуществления закупки товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, содержащим состав административных правонарушений, материалы проверки направлены в Главное контрольное управление Московской области.