

**ПРОТОКОЛ**

14.12.2016

№ 13

заседания Общественного совета по профилактике коррупции  
в муниципальном образовании «город Ульяновск»

Место проведения: администрация города Ульяновска, аудитория № 210  
( ул. Кузнецова, дом 7)

Председательствующий – Лапин А.Е.  
Секретарь – Диньмухаметов Р.Ф.

Присутствовали: 15 человек из состава Совета

Приглашенные: 31 человек

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

Вступительное слово председателя Совета по профилактике коррупции в муниципальном образовании «город Ульяновск» Лапина Анатолия Евгеньевича.

**1. Об итогах закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд города Ульяновска в 2016 году.**

Докладчик: Стелла Борисовна Четверина – начальник управления по муниципальным закупкам и регулированию тарифов администрации города Ульяновска.

**2. О результатах ревизии финансово – хозяйственной деятельности в муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа № 64».**

Докладчик: Марина Сергеевна Овчарова – заместитель начальника управления начальник контрольно – ревизионного отдела финансового управления администрации города Ульяновска.

Содокладчик: директор средней школы № 64 Лилия Фагимовна Мустафина.

**3. Результаты ревизии финансово – хозяйственной деятельности МБУ «Редакция газеты «Ульяновск сегодня».**

Докладчик: Алексей Геннадьевич Егоров – начальник контрольно – ревизионного управления администрации города Ульяновска.

Содокладчик: Елена Владимировна Гаврилова – Директор – главный редактор МБУ «Редакция газеты «Ульяновск сегодня».

#### 4. Разное.

Заключительное слово председателя Общественного совета по профилактике коррупции в муниципальном образовании «город Ульяновск» Лапина Анатолия Евгеньевича.

**Лапин А.Е.** предоставил слово Главе города Ульяновска Панчину Сергею Сергеевичу. **Панчин С.С.** Почетной грамотой Ульяновской Городской Думы наградил за активное участие в работе по профилактике коррупционных проявлений Лапина Анатолия Евгеньевича. Панчин С.С. отметил высокий профессионализм и вклад председателя Общественного совета по профилактике коррупции в реализацию мероприятий по выявлению причин взяточничества и мздоимства. «Следует повысить эффективность проводимой совместной работы в целях дальнейшего содействия в реализации единой государственной антикоррупционной политики и поставленных задач Президентом России Владимиром Путиным и Губернатором Ульяновской области Сергеем Морозовым», - подчеркнул Глава города Ульяновска.

**Лапин А.Е.** довел до присутствующих информацию о том, что его кафедра в УлГУ, учитывая актуальность темы по работе с независимыми экспертами по проведению экспертизы проектов нормативных правовых актов, подготавливаемых на муниципальном и региональном уровне, получила аккредитацию независимого эксперта, о чем имеется запись в официальном реестре Минюста России. Поэтому кафедра имеет право проводить независимую экспертизу НПА, что является решением одного из предложений Общественного совета по профилактике коррупции, который был озвучен на заседании в августе 2016 года. Аккредитацию как независимый эксперт получила Нечаева Ольга Владимировна, доцент кафедры. Об этом имеется соответствующая информация в интернете.

С информацией об итогах Международного дня борьбы с коррупцией, прошедшей 09 декабря 2016 года, выступил **Заятдинов Р.Ф.** Были доведены положения резолюции, принятой по итогам научно – практической конференции, в которой отражены рекомендации и предложения всем заинтересованным структурам областного и муниципального уровня по реализации антикоррупционной политики в Ульяновской области. 10.12.2016 года в рамках единого дня борьбы с коррупцией проведено совещание при Губернаторе области. Одним из важных предложений стала инициатива Губернатора Морозова С.И. по учреждению ежегодной Губернаторской премии за лучшую студенческий совет, подавший инициативу по линии противодействия корруп-

ции. Изучен опыт других регионов по вопросам рассмотрения обращений физических и юридических лиц. Заятдинов Р.Ф. предложил руководителям всех структур ознакомиться с материалами конференции – семинара и выбрать себе необходимое в организации работы.

Заятдинов Р.Ф. вручил Нурову А.С. благодарственное письмо регионального Уполномоченного по противодействию коррупции Яшина А.Е. в адрес администрации города Ульяновска за содействие в организации проведения 2 региональной научно – практической конференции «Ульяновская область – территория без коррупции». Также благодарственное письмо от Яшина А.Е. было вручено Костромину А.О. – председателю Молодежного общественного совета по профилактике коррупции в. Городе Ульяновске за организацию лучшей информационной площадки в рамках проведения 2 региональной научно – практической конференции.

**Лапин А.Е.** предложил при определении лучших молодежных советов не забывать про преподавательский состав ВУЗов, который наряду со студентами занимается пропагандисткой деятельностью по линии противодействия коррупции.

После проведения указанных мероприятий Лапин А.Е. перешел к Повестке дня заседания Общественного совета, предоставив слово Четвериной С.Б.

#### **1.Об итогах закупок товаров, работ, услуг по обеспечению муниципальных нужд города Ульяновска»**

(Четверина С.Б.)

**Четверина С.Б.** довела до присутствующих, что управлением по муниципальным закупкам и регулированию тарифов администрации города Ульяновска проведена следующая работа (далее по тексту- управление) (по состоянию на 12.12.2016).

1. Проверено технико-экономических заданий – 2284 шт.
2. Разработаны и опубликованы через программный комплекс «WEB-Торги - КС» на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru):
  - аукционная документация в количестве 1 252 шт. на сумму 1 798 958 553,37 рубля, в т.ч. 5 процедур совместных торгов;
  - конкурсная документация в количестве 248 шт. на сумму 468 150 780, 77 рублей, в т.ч. 7 процедур совместных торгов;
  - извещение по запросам котировок в количестве 101 шт. на сумму 9 761 402,42 рубля.

3. Осуществлена работа с членами комиссий заказчиков и подготовлены протоколы по открытым конкурсам, конкурсам с ограниченным участием, аукционам в электронной форме и запросам котировок в количестве 2087 шт., в том числе:

- запросы котировок - 91 шт.
- конкурсы/конкурсы с ограниченным участием - 76 шт.
- электронные аукционы - 1920 шт.

4. Подготовлены отчеты сводной информации по итогам осуществления муниципальных закупок в бюджетной сфере («Информация об объявленных и проведенных торгах по всем видам размещения, о заключенных контрактах и их исполнении на отчетную дату» в разрезе каждого заказчика) в количестве 11 шт. за 11 месяцев.

*Информация ежемесячно направляется в Финансовое управление администрации города Ульяновска и Контрольно-счетную палату муниципального образования «город Ульяновск».*

5. Подготовлены отчеты об осуществлении закупок в количестве 11 шт. за 11 месяцев .

*Информация ежемесячно направляется в Департамент государственных закупок Министерства развития конкуренции и экономики Ульяновской области.*

6. Подготовлены отчеты о закупочной деятельности отдельных видов юридических лиц, подпадающих под действие Федерального закона от 18.07.2011 г. №223-ФЗ в количестве 11 шт. за 11 месяцев.

*Информация ежемесячно направляется в Департамент государственных закупок Министерства развития конкуренции и экономики Ульяновской области.*

7. Подготовлена анкета «Национальный рейтинг прозрачности закупок» за период 01.07.2015-31.12.2015 гг., за период 01.01.2016 - 30.06.2016 гг.

*Таблица 1*

**Информация по рейтингу прозрачности за период 2013-2015 гг.**

Регион/Период	2015	2014	2013
город Ульяновск	Высокая прозрачность 4211 баллов	Низкая прозрачность 1184 балла	Базовая прозрачность 1080 баллов
Ульяновская область	Средняя прозрачность 4173 балла	Высокая прозрачность 1638 баллов	Средняя прозрачность 1259 баллов

**Лалин А.Е.** попросил разъяснить, какова разница в бальной системе между гарантированной и высокой прозрачностью. Сколько баллов необходимо, чтобы перейти в разряд высокой прозрачности? Если нам осталось немного, то может стоит напрячься и перейти на более высокий уровень, Если еще достаточно далеко, то надо активизировать данную работу. **Четверина С.Б.** отметила, что в данном направлении проводится работа, но все зависит от объема заказов, торгов и т.д. В настоящее время администрация города в сфере закупок при проведении торгов занимает неплохое место в рейтинговой таблице. Критерии оценки вырабатываются от объема заказчиков, торгов, результативности этих торгов и т.д.

8. Ежедневно обновляется база о заключенных и исполненных контрактах, данные которой переводятся в базу бюджета в ПК «WEB-Торги-КС». Осуществляется проверка заполнения сведений по заказчикам. В случае обнаружения нарушений, информация доводится до заказчика и специалистом управления осуществляется контроль за его исправлением. Данные мероприятия приводят к минимальным замечаниям при проверке Контрольно - ревизионным управлением администрации города Ульяновска.

9. Проведены совместные торги.

Таблица 2

Вид закупки	Кол-во, шт	Н (М)Ц контракта, тыс.руб.	Цена контракта, тыс.руб.	Экономия, тыс. руб.
конкурс	9	477 553,88	474 137,43	3 416,44
открытый аукцион	12	101 657,05	89 835,62	11 821,42
итого	21	579 210,93	563 973,05	15 237,86

10. В ходе работы по итогам торгов получена следующая экономия.

Таблица 3

#### Осуществление закупок по видам процедур

Вид закупки	Кол-во, шт	Н (М)Ц контракта, тыс.руб.	Цена контракта, тыс.руб.	Экономия, тыс. руб.	Заключено контрактов	
					шт.	тыс.руб.
Запрос котировок	82	10 159,39	7 687,09	2 472,3	64	6 579,47
Открытый конкурс, конкурс с ограни-	29	508 976,21	500 985,18	7 991,03	301	501 196,02

<b>ценным участием, в том числе</b>						
-Конкурс для заключения энерго-сервисного контракта	3	151 746,99	147 487,18	4 259,81	30	147 633,47
- конкурс с ограниченным участием	14	351 867,83	349 972,24	1 895,59	259	349 975,89
- открытый конкурс	12	5 361,39	3 525,76	1 835,63	12	3 586,66
<b>Электронный аукцион</b>	<b>1032</b>	<b>1 682 272,46</b>	<b>1 481 558,27</b>	<b>203 714,21</b>	<b>1359</b>	<b>1 414 149,14</b>
<b>Итого</b>	<b>1143</b>	<b>2 201 408,06</b>	<b>1 990 230,54</b>	<b>214 177,54</b>	<b>1724</b>	<b>1 921 924,63</b>

Общая экономия составила: 214 177,54 тыс. рублей (9,7 % эффективно-сти).

По результатам анализа закупок, осуществлённых в 2016 году, установлено, что в закупках приняли участие 4 668 участника. Среднее количество участников на закупку составило 4,19. Приведенные данные свидетельствуют о высокой конкурентности закупок, проводимых управлением.

Для субъектов малого предпринимательства размещено 754 процедуры цена победителей составила 235 236,19 тыс. рублей.

В настоящее время за счет средств бюджета 2017 года размещено.

Таблица 4

Вид закупки	Кол-во, шт.	Н (М)Ц контракта, тыс. руб.	Цена контракта, тыс. руб.	Экономия, тыс. руб.
Запрос котировок	2	936,46	813,56	122,9
Открытый аукцион	18	51 236,58	50 036,46	1 200,12

11. Проверено обоснование начальных (максимальных) цен технико-экономических заданий заказчиков в количестве 160 расчетов, сумма экономии бюджетных средств составила 7 921 764,00 рубля.

12. Сметно-аналитическим отделом управления проведена проверка сметной документации в составе технико-экономических заданий на соответствие действующим нормативным документам, правильности принятых технических и экономических решений в количестве 1018 смет, экономия по результатам проверки смет составила 1 180 207 рублей.

13. Специалисты управления приняли участие в 43 заседаниях УФАС по Ульяновской области.

Таблица 5

Подано жалоб, шт.	Отозвано жалоб, шт.	Жалобы, признанные обоснованными, шт.		Жалобы, признанные необоснованными, шт.	Процент жалоб, признанных необоснованными
		полностью	частично		
23	8	6	0	9	60 %

14. Проверено 173 технико-экономических заданий в рамках подготовки к заседаниям комиссии по повышению эффективности закупок администрации города Ульяновска.

15. Подготовлено 106 заключений к заседаниям Межведомственной комиссии при Главе города Ульяновска по проверке обоснованности расходов бюджета.

В настоящее время ведется подготовка к проведению совместных торгов для 129 организаций на «оказание услуг по организации горячего питания детей в детских дошкольных образовательных организациях на 2017-2019 года» (за счет средств бюджета и внебюджетных средств) в количестве 8 процедур на сумму 2 198 090 025 рублей.

Ориентировочная дата проведения 16-20 января 2017 года.

**Лалин А.Е.** попросил **Четверину С.Б.** остановиться на проблемных вопросах по данной линии. **Четверина С.Б.** отметила, что проблемы имеются, но пытаемся их преодолеть. В 2016 году размещены 1143 закупки, и только по 6 закупкам имелись существенные замечания, приняли участие в 43 заседаниях ФАС, рассмотрены 106 технологических заданий. В 2017 году будет сделан упор на прозрачность всех закупок и торгов.

**Заятдинов Р.Ф.** отметил, что на недавнем совещании у Губернатора области Морозова С.И. был сделан упор на активизацию роли общественности при проведении торгов и закупок. Анализ и опрос сотрудников муниципалитетов показал, что многие не знают даже основ 44 Федерального закона. Как у Вас проводится обучение сотрудников по данному направлению? **Четверина С.Б.** доложила, что в соответствии с указанием Главы администрации города Ульяновска Гаева А.В. с 2017 года все закупки будут через торги, т.е. через подведомственное ей управление. Соответственно, до проведения торгов все материалы закупок будут тщательно проанализированы и подкорректированы. Поэтому с августа 2016 года сотрудники ее управления проводят занятия с сотрудниками подразделений администрации города по нюансам 44 ФЗ. Практически все сотрудники подразделений, задействованных в выполнении 44 ФЗ, приняли участие в семинарах – совещаниях, проводимых в ее управлении. **Заятдинов Р.Ф.** Сколько человек прошло обучение по методике проведения торгов? **Четверина С.Б.** Практически все сотрудники, задействованные в исполнении 44 ФЗ. **Заятдинов Р.Ф.** При выполнении тре-

бований 44 ФЗ необходимо правильно организовать общественный контроль. Для общественных формирований надо провести семинар – обучение с приглашением специалистов из УлГУ, аппарата Уполномоченного по противодействию коррупции в Ульяновской области. **Четверина С.Б.** У каждого бюджетного распорядителя имеется общественный совет, через который проходят все закупки, т.е. все прозрачно. **Лапин А.Е.** У нас на кафедре идет набор на обучение по курсу магистратуры по гос. Закупкам. С 01.02.2017 года начнутся занятия. Предлагаю направить сотрудников на данные курсы. **Четверина С.Б.** Я подготовлю информацию заказчикам и бюджетным распорядителям. **Коннова И.Б.** Скажите, пожалуйста, сколько контрактных управляющих имеют профессиональное образование или прошли курсы переподготовки по 44 ФФЗ (304 часа)? **Четверина С.Б.** Подготовим данную информацию. **Лапин А.Е.** Органы прокуратуры отслеживают данный вопрос. В ходе проверок в регионе были вынесены два предостережения в муниципальных образованиях (Димитровград, Новоспасское), где бюджетные распорядители не имеют соответствующей подготовки по 44 ФЗ. На данном заседании совета я всех информирую об этом, чтобы потом не было недоразумений. **Заятдинов Р.Ф.** Подготовка квалифицированных сотрудников по 44 ФЗ надо взять на особый контроль, обучение должны пройти все.

#### **Рекомендовать:**

- 1.1. Проработать вопрос о получении профессионального образования или прохождении специальных курсов по 44 ФЗ контрактными управляющими и сотрудниками, которые работают по 44 ФЗ.
- 1.2. Все торги и закупки проводить с обязательным участием Общественного совета при контрактном управляющем.

#### **2. «О результатах ревизии финансово – хозяйственной деятельности в муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа № 64»**

(Овчарова М.С.)

**Овчарова М.С.** довела до участников заседания Общественного совета, что в сентябре 2016 года контрольно-ревизионным отделом Финансового управления администрации города Ульяновска проведено плановое контрольное мероприятие в муниципальном бюджетном образовательном учреждении «Средняя школа №64». Тема: «ревизия финансово-хозяйственной деятельности». Проверяемый период 2015, январь-август 2016 года.

Объём проверенных средств составил 54 070, 4 тыс. руб.

Проверкой установлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов:

- **неправомерное расходование средств – 811,4 тыс.руб.:**

- производились выплаты непредусмотренные Положениями об отраслевой системе оплаты труда работников муниципальных образовательных



учреждений и об отраслевой системе оплаты труда работников Средней школы № 64, а именно - за сложность и важность выполняемой работы в фиксированной денежной сумме - 588 862, 66 руб.;

- выплаты «за качество, интенсивность и высокие результаты труда» производились в фиксированной денежной сумме без учета критериев и показателей деятельности с указанием весового коэффициента каждого критерия и показателя на сумму 222 500 руб.;

**• неэффективное расходование средств – 258,9 тыс.руб.:**

- проведенным анализом произведенных расходов на электрическую энергию за период с января по август 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года, установлено, что затраты увеличились на 100 646,71 руб., или на 39%.

Значительное увеличение произошло в феврале – на сумму 34 747,59 руб. (5 560 кВт), в марте - на 19 476,29 руб. (2480 кВт), в мае – на 24 099,04 руб. (3080 кВт), в июне – на 6 755,78 руб. (840 кВт).

Установлено, внедрение энергосберегающих мероприятий в Средней школе № 64 ООО «ЕЭС.Гарант» должным образом не обеспечивает энергетической эффективности использования системы отопления учреждения.

В соответствии с договором, заключенным с ПАО «Т Плюс», в случае неработоспособности приборов коммерческого учёта тепловой энергии и теплоносителя расчёт за потребленную тепловую энергию осуществляется в соответствии с договорным (плановым) количеством потребления тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, в том числе горячей воды (указанном в приложении № 1 к договору). Так, согласно договорному (плановому) количеству потребления тепловой энергии (мощности) и теплоносителя в первом квартале 2016 года предусмотрен в объёме 450 Гкал на сумму 710 430,21 руб. Согласно данных приборов коммерческого учёта тепловой энергии и теплоносителя и комплекса энергосберегающего оборудования, установленного ООО «ЕЭС.Гарант», фактическое потребление тепловой энергии и горячей воды составило в количестве 550,26 Гкал на сумму 868 721,95 руб.

В результате, «экономический эффект» сложился с отрицательными значениями, расхождение составило: 100,26 Гкал. на сумму 158 291,74 руб.

В нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации Средней школой № 64 не соблюден принцип результативности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на оплату коммунальных услуг, в том числе:

- электрической энергии на сумму 100 646,71 руб.
- тепловой энергии и горячей воды - 158 291,74 руб.

**• прочие нарушения – 5 011,9 тыс.руб.:**

- здание теплицы общей площадью 101,1 м<sup>2</sup>, помещение гаража общей площадью 143,7 м<sup>2</sup> по данным бухгалтерского учета Средней школы № 64

числись под одним инвентарным номером здания школы – 1 811 264,52 руб.;

- и др. прочие нарушения.

Директору МБОУ «Средняя школа №64» направлено представление об обязательном рассмотрении информации о выявленных нарушениях и требований о принятии мер по их устранению, а также устранению причин и условий этих нарушений.

Информация о результатах контрольного мероприятия размещена на официальном сайте Финансового управления: [fin-73.ru](http://fin-73.ru).

По итогам ревизии на должностных лиц проверенного учреждения наложено 2 дисциплинарных взыскания: Главному бухгалтеру и заместителю директора по АХЧ объявлено по выговору. Кроме того, снижен размер стимулирующих выплат на общую сумму 7 422,01 рублей.

Доклад закончен.

**Коннова И.Б.** Какие вы видите по результатам проверки коррупционные риски?

**Овчарова М.С.** В ходе проверки коррупционных составляющих не выявлено.

**Лапин А.Е.** Давайте послушаем директора школы по данному вопросу.

**О проделанной работе по устранению нарушений, выявленных в результате проверки (ревизии), проведенной контрольно – ревизионным отделом Финансового управления администрации города Ульяновска в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении города Ульяновска «Средняя школа № 64» за период с 12.09.2016 по 30.09.2016 года.**

(Мустафина Л.Ф.)

Мустафина Л.Ф. в своем докладе довела до присутствующих, что проделано руководством школы по устранению недостатков, выявленных в ходе ревизии, а именно:

<b>Нарушения, выявленные по акту ревизии 21.10.2016 года № 23</b>	<b>Тезисы. Документ, подтверждающий устранение нарушения</b>
Не соблюден принцип результативности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на оплату услуг	Издан приказ об усилении контроля по потреблению энергетических ресурсов. Проводится ежемесячный мониторинг расходования энергетических ресурсов.
Объем субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальной услуги на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов рассчитан	В связи с тем, что бюджет города Ульяновска не принят, План финансово – хозяйственной деятельности на период времени не

<p>тан без учета базового норматива затрат и корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат, применяемых при расчете объема финансового обеспечения выполнения государственного задания.</p>	<p>разработан.</p>
<p>Право оперативного управления на помещения в здании (лит. В, В1), площадь 127,1 м<sup>2</sup>, не зарегистрировано.</p>	<p>Документы для оформления права на оперативное управление сданы в Росреестр. Копия информационного письма.</p>
<p>В двухнедельный срок с момента возникновения или прекращения права на объекты учета в 2016 году сведения об объектах учета с приложением заверенных копий документов для внесения в реестр собственника не представлялись.</p>	<p>Карта учета ОС представлена в КУГИ. Копия письма (с учетом инвентаризации).</p>
<p>Приведении бухгалтерского учета не обеспечено формирование полной и достоверной информации о принятых учреждением обязательств, полученных учреждением финансовых результатов и формирования бухгалтерской отчетности, необходимой внутренним пользователем, а также внешним пользователям бухгалтерской отчетности, социальных пособий, кредиторами и другими пользователями бухгалтерской отчетности. В учетной политике не утверждены на 2015, 2016 годы методики оценки видов имущества и обязательств. На 2015 год порядок организации и обеспечения субъектом учета внутреннего финансового контроля. В учетной политике на 2016 год имеется ссылка на Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, тогда как данный приказ не применяется учреждением. Отсутствует порядок присвоения инвентарных номеров и структуры инвентарного номера. Здание теплицы общей площадью 101,1 м<sup>2</sup>, помещение гаража общей площадью 143,7 м<sup>2</sup> по данным бухгалтерского учета числились под одним номером здания школы. Опись инвентарных карточек не представлена. Инвентарные списки нефинансовых активов, за исключением библиотечного фонда, не</p>	<p>Книги учета МЗ, ОС, бой посуды находятся в процессе оформления.</p>

велись. Материально ответственным лицом учет материальных запасов в книге учета материальных ценностей по наименованиям, учет битой посуды, учет бланков строгой отчетности не велся.	
п.п. 1,2 ст. 9 – к бухгалтерскому учету приняты документы, которыми оформлены не имевшие место факты хозяйственной жизни – 131,6 тыс. руб. – ст. 10 - данные, содержащиеся в первичных учетных документах, отражены в регистрах бухгалтерского учета несвоевременно на общую сумму 626,2 тыс. руб. – ст. 19 - внутренний финансовый контроль ведения бухгалтерского учета не осуществлялся.	Положение об учетной политике на 01.01.2017 г. находится в процессе разработки.
В 2015 году перед составлением годовой бюджетной отчетности инвентаризация финансовых активов и обязательств не проводилась.	Проводится сверка данных.
В инвентарных карточках не указывались признаки объекта.	Инвентарные карточки приводятся в соответствие с требованиями к оформлению инвентарных карточек.
Установлено расхождение стоимости библиотечного фонда, отраженной в книгах суммарного учета, с данными бухгалтерского учета.	Инвентаризация библиотечного фонда проведена с 12.10.2016 по 25.10.2016 по Приказу № 266 о/д от 10.10.2016 года.

Доклад закончен.

**Коннова И.Б.** Из доклада не усматриваются коррупционные риски.

**Нуров А.С.** На предыдущих заседания совета было рекомендовано выносить на обсуждение результаты всех проверок финансово – хозяйственной деятельности структурных подразделений. По данному вопросу работает рабочая группа, которая определит все нюансы проведенной проверки, виновность конкретных должностных лиц. Результаты работы рабочей группы будут доведены до присутствующих на очередном заседании совета. **Зяятдинов Р.Ф.** Надо каждый вопрос работы администрации выносить на суд общественности. Особенно актуальным является вопрос о премиальных выплатах. И основой любой проверки финансово – хозяйственной деятельности должно быть выявление причин допущенных нарушений, чтобы в дальнейшем не допускать подобное. **Лапин А.Е.** Совет по профилактике коррупции – орган с более узкими, специфичными задачами. Все допущенные нарушения необходимо рассматривать под углом наличия коррупционных рисков. **Нуров А.С.** Тогда может не стоит все проверки рассматривать на заседании совета по профилактике коррупции? **Зяятдинов Р.Ф.** Я считаю, что необходимо рассматривать результаты всех проверок. Любое нарушение финансовой

дисциплины несет за собой коррупционные риски. И при этом основной упор делать на анализ причин, которые привели к данному нарушению. Считаю, что практику, введенную в работу совета, необходимо сохранить. **Лапин А.Е.** И при этом делать акцент на наличие или отсутствие коррупционных составляющих. Одно дело – простая ошибка при составлении финансовых документов. Другое – наличие умышленного нарушения, когда сотрудник желает из этого получить личную выгоду.

### **Рекомендовать:**

2.1 В докладах о результатах проведенных проверок акцентировать внимание на наличие коррупционных рисков.

2.2. Продолжить практику рассмотрения на заседаниях Общественного совета по профилактике коррупции результатов проверок финансово - хозяйственной деятельности структурных подразделений администрации города Ульяновска.

### **3. Результаты ревизии финансово – хозяйственной деятельности МБУ «Редакция газеты «Ульяновск сегодня».**

(Егоров А.Г.)

Егоров А.Г. довел до присутствующих, что в соответствии с распоряжением администрации города Ульяновска от 18.08.2016 № 312-р контрольно – ревизионным управлением администрации города Ульяновска проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения «Редакция газеты «Ульяновск сегодня» за период с 01 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года.

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения на общую сумму 6 669,4 тыс. рублей, в том числе:

- неправомерное использование бюджетных средств – 282,3 тыс. рублей;
- неэффективное использование бюджетных средств – 365,1 тыс. рублей;
- нарушения ведения бухгалтерского учета и отчетности - 2,8 тыс. рублей;
- прочие – 6 019,2 тыс. рублей.

### **Неправомерное использование бюджетных средств в сумме 282,3 тыс. рублей выразилось в следующем:**

- В нарушение пункта 17 приказа Минфина от 28.07.2010 № 81н, без внесения уточнений в показатели муниципального задания и в соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, внесены изменения в план финансово-хозяйственной деятельности. Неправомерное расходование бюджетных средств за 2015 год составило в сумме *162,6 тыс. рублей.*

- Проведена оплата услуг по печатанию газеты в количестве

28 369 600 газетных полос, однако, фактически за 2015 год выпуск газеты составил 28 263 120 газетных полос. Таким образом, необоснованно оплачены услуги по печатанию газеты в количестве 106 480 газетных полос, что привело к неправомерному использованию бюджетных средств в сумме *31,8 тыс. рублей*.

- Учреждение арендует 6 кабинетов общей площадью 192,8 кв.м. На оплату труда уборщицы с учетом начислений во внебюджетные фонды в 2015 году израсходовано бюджетных средств в сумме 136,4 тыс. рублей. Согласно постановлению Госкомтруда СССР от 29 декабря 1990 года № 469 нормы уборки помещений рассчитываются каждой организацией самостоятельно. В Учреждении нормы уборки помещений не рассчитаны и не утверждены. Исходя из общепринятых норм на уборку помещения площадью 192,8 кв.м. приходится 38,5% от объема норм одной ставки. Таким образом, содержание одной ставки уборщицы на уборку офисных помещений в учреждении нецелесообразно, что привело к неправомерному использованию бюджетных средств на сумму *83,9 тыс. рублей* (136,4 тыс. рублей \* (100-38,5%)).

- За счет платных услуг, оказана материальная помощь в размере 4,0 тыс. рублей. Расходы за счёт поступления от платных услуг не предусматривают затраты на материальную помощь. Таким образом, не правомерное расходование средств за счет поступления от платных услуг составляет *4,0 тыс. рублей*.

### **Неэффективное использование бюджетных средств на сумму 365,1 тыс. рублей.**

- В рамках оказания платных услуг Учреждением передано газет на реализацию в количестве 37 140 экземпляров. Из общего количества переданной продукции возвращено в Учреждение 26 570 экземпляров (что составляет 389 256 полос). Согласно муниципальному заданию на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, себестоимость одной полосы составляет 0,48 рублей. Таким образом, неэффективное использование бюджетных средств составило на сумму *186,8 тыс. рублей* (389 256 полос \* 0,48 рублей).

- Учреждением на поставку газетной бумаги и выполнение услуг по печатанию газеты заключались контракты с единственным поставщиком. Закупка у единственного источника не способствует повышению эффективности закупочной деятельности. Принятие руководителем Учреждения управленческого решения в части заключения контрактов с единственным поставщиком привело к неэффективному использованию бюджетных средств в сумме *73,0 тыс. рублей*.

- При расчёте начальной (максимальной) цены контракта на оказание услуг по распространению печатных материалов физическим лицам использованы коммерческие предложения аффилированных юридических лиц, что привело к неэффективному использованию бюджетных средств.

- 0,5 ставки специального корреспондента вакантна с 2014 года. Что свидетельствует об отсутствии необходимости в этой штатной единице. Го-

довой фонд оплаты труда на 0,5 ст. специального корреспондента (вакантной) согласно штатному расписанию составляет 104,5 тыс. рублей. Таким образом, неэффективное использование средств субсидий в 2015 году составило *104,5 тыс. рублей*.

- Выявлены нарушения трудовой дисциплины работниками Учреждения (опоздание на работу и уход раньше окончания рабочего времени), что привело к неэффективному расходованию бюджетных средств в виде оплаты труда на сумму *0,8 тыс. рублей* (акт от 23.09.2016).

### **Нарушения ведения бухгалтерского учёта и отчётности на сумму 2,8 тыс. рублей.**

- В нарушение норм пункта 3 статьи 9, пункта 1 статьи 10 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», пункта 9 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н допускались случаи несвоевременного (до 3-х месяцев) отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учёта на сумму *2,2 тыс. рублей*.

- При ведении бухгалтерского учёта не обеспечено формирование полной и достоверной информации о принятых обязательствах: обороты и остатки по счетам 303.02, 303.06, 303.07, 303.10 в оборотно-сальдовой ведомости и главной книге не соответствуют данным, отраженным в отчётах в Фонд социального страхования и Пенсионный фонд РФ на общую сумму *0,6 тыс. рублей*.

- В нарушение пункта 6 Приказа Минфина от 01.12.2010 № 157н учётной политикой Учреждения на 2015 год, не утверждены: порядок организации и обеспечения (осуществления) субъектом учёта внутреннего финансового контроля; порядок отражения в учёте событий после отчётной даты; методы оценки отдельных видов имущества и обязательств.

- Выдача наличных денежных средств под отчёт сотрудникам путём перечисления сумм на банковские счета (зарплатные карты) работников в учётной политике не отражены.

- Отчёты составлены с нарушениями форм 0504049 и 0504505 ОКУД, утверждённых Инструкцией № 173н, Инструкцией № 52н.

- В нарушение Инструкции № 52н, представленные проверке инвентарные карточки учёта основных средств не содержат сведений о краткой индивидуальной характеристике объектов основных средств.

### **Прочие нарушения на сумму 6 019,2 тыс. рублей.**

- Учреждением заключались договоры на приобретение газетной бумаги, оказание услуг печати, услуг по распространению газет, по стоимости превышающие 10 процентов балансовой стоимости активов бюджетного учреждения. В нарушение пункта 13 статьи 9.2. закона «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ согласование крупных сделок с учредителем на общую сумму *6 019,2 тыс. рублей* проверке не представлено.

- В муниципальном задании на 2016 год показатели количества потребителей услуг и доступность информации исключены.

- В нарушение пункта 5 постановления администрации г. Ульяновска от 18.12.2015 № 6478 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений муниципального образования «город Ульяновск» и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» новое муниципальное задание на 2016 год в связи изменением размера бюджетного финансирования не сформировано.

- В нарушение пункта 8.3 Положения об оплате труда № 8358 документы, подтверждающие согласование штатного расписания за 2015 и 2016 годы с отраслевым (функциональным) органом администрации города Ульяновска, осуществляющим функции и полномочия учредителя проверке не представлены.

- В Положении об оплате труда Учреждения не определены конкретные размеры компенсационных выплат по категориям работников за работу в условиях, отличающихся от нормальных.

- Критерии и показатели, определяющие конкретные размеры назначения стимулирующих выплат (премиальных выплат) по результатам деятельности работника Положением об оплате труда Учреждения не определены.

Информация о результатах проверки доведена до Главы администрации города Ульяновска; курирующего средства массовой информации, заместителя Главы администрации города Ульяновска; заместителя Главы администрации - руководителя аппарата.

Результаты контрольного мероприятия, проведенного в МБУ «Редакция газеты «Ульяновск сегодня», и информация об устранении нарушений рассмотрены на заседании рабочей группы по вопросам применения мер ответственности за нецелевое, неправомерное и неэффективное расходование средств бюджета муниципального образования «город Ульяновск».

По результатам заседания рабочей группы вынесено решение о применении мер ответственности относительно руководителя учреждения и лиц, допустивших нарушения.

По информации, представленной МБУ «Редакция газеты «Ульяновск сегодня», к лицам, допустившим нарушения, применены меры дисциплинарного воздействия в виде выговора и замечания, а также снижены выплаты стимулирующего характера на общую сумму 5 940,80 рублей.

**Об устранении нарушений и применении мер ответственности к лицам, допустившим нарушения по результатам ревизии КРУ администрации г. Ульяновска финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения «Редакция газеты «Ульяновск сегодня» за период с 01 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года.**

(Гаврилова Е.В.)



Гаврилова Е.В. в своем выступлении отметила следующее:

<b>Выявленный недостаток</b>	<b>Способ устранения</b>
В связи с изменением размера бюджетного финансирования новое муниципальное задание на 2016 год не сформировано.	Документы для внесения изменений в муниципальное задание переданы в Управление планирования бюджетного учета и отчетности администрации города Ульяновска.
Учетной политикой учреждения на 2015 год не утверждены: порядок организации и обеспечения (осуществления) субъектом учета внутреннего финансового контроля; порядок отражения в учете событий после отчетной даты; методы оценки отдельных видов имущества и обязательств.	Учетная политика приведена в соответствие с требованиями законодательства.
Без внесения уточнений в показатели муниципального задания и в соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания внесены изменения в план финансово – хозяйственной деятельности. Неправомерное расходование бюджетных средств за 2015 год составило в сумме 162,6 тыс. рублей.	Приняты меры по недопущению данного нарушения в текущем и последующих периодах.
Выдача наличных денежных средств под отчет сотрудникам производится путем перечисления сумм на банковские счета (зарплатные карты) работников.	Внесено изменение в учетную политику.
В проверяемом периоде допускались случаи несвоевременного (до 3-х месяцев) отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета на сумму 2,2 тыс. рублей.	Приняты меры по недопущению данного нарушения в текущем и последующих периодах.
Авансовые отчеты составлены с нарушениями форм 0504049 и 0504505 ОКУД.	Нарушение устранено.
Представленные проверке инвентарные карточки учета основных средств не содержат сведений о краткой индивидуальной характеристике объектов основных средств.	Нарушение устранено.
При ведении бухгалтерского учета не обеспечено формирование полной и	Приняты меры по устранению данного нарушения в 2016 году.

<p>достоверной информации о принятых обязательствах: обороты и остатки по счетам 303.02, 303.06, 303.07, 303.10 в оборотно – сальдовой ведомости и главной книге не соответствуют данным, отраженным в отчетах в Фонд социального страхования и Пенсионный фонд РФ на общую сумму 0,6 тыс. руб.</p>	
<p>Затраты по выпуску и печати газет, на фоне ежемесячных возвратов не реализованной продукции, привели к неэффективному использованию бюджетных средств в сумме 186,8 тыс. руб.</p>	<p>Уменьшен тираж вторичных и пятничных выпусков документов до 300 экземпляров.</p>
<p>Допущено принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие место факты хозяйственной жизни. Оплата невыполненных услуг печати привела к неправомерному использованию бюджетных средств в сумме 31,8 тыс. руб.</p>	<p>Отправлена претензия в адрес ООО «Владис» о возврате 31,8 ты. руб.</p>
<p>Согласование крупных сделок с учредителем на общую сумму 6019,2 тыс. руб. проверке не представлено.</p>	<p>Отправлен запрос в Правовое управление администрации города Ульяновска.</p>
<p>Документы, подтверждающие согласование штатного расписания за 2015 и 2016 годы с отраслевым (функциональным) органом администрации города Ульяновска, осуществляющим функции и полномочия учредителя, проверке не представлены.</p>	<p>Новое штатное расписание отправлено 03.11.2016 года на согласование Главе администрации города Гаеву А.В. и Первому заместителю Главы администрации города Ульяновска Андрееву В.И.</p>
<p>Использование фонда оплаты труда вакантной 0,5 ставки специального корреспондента привело к неэффективному использованию средств субсидий в 2015 году на сумму 104,5 тыс. руб.</p>	<p>Новое штатное расписание отправлено 03.11.2016 года на согласование Главе администрации города Гаеву А.В. и Первому заместителю Главы администрации города Ульяновска Андрееву В.И.</p>
<p>Содержание одной ставки уборщицы на уборку офисных помещений в учреждении нецелесообразно. Неправомерное использование средств субсидий на оплату труда уборщицы за 2015 год составило на общую сумму</p>	<p>Новое штатное расписание отправлено 03.11.2016 года на согласование Главе администрации города Гаеву А.В. и Первому заместителю Главы администрации города Ульяновска Андрееву В.И.</p>

83,9 тыс. рублей.	
Неправомерное расходование средств на счет поступления от платных услуг на материальную помощь составляет 4,0 тыс. рублей.	Положением о материальной помощи работникам учреждения данный вид выплат предусмотрен разделом 2 приказа № 20-о от 01.07.2015 года.
Необходимость введения в штатное расписание 6 штатных единиц «Специальный корреспондент» не обоснована. Документы, подтверждающие участие данных специалистов при верстке и подготовке материалов для издания газеты проверке не представлены. Неэффективное использование бюджетных средств на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда в связи с введением в штатное расписание дополнительных единиц «Специальный корреспондент» за период с января по август 2016 года составило в сумме 378,8 тыс. рублей.	Новое штатное расписание отправлено 03.11.2016 года на согласование Главе администрации города Гаеву А.В. и Первому заместителю Главы администрации города Ульяновска Андрееву В.И.
Выявлены нарушения трудовой дисциплины работниками Учреждения (опоздание на работу и уход раньше окончания рабочего времени), что привело к неэффективному расходованию бюджетных средств в виде оплаты труда на сумму 0,8 тыс. руб.	Проведено общее собрание сотрудников учреждения по вопросу соблюдения трудовой дисциплины.

За выявленные нарушения, а также недочеты в работе к работникам МБУ «Редакция газеты «Ульяновск сегодня» применены дисциплинарные взыскания (Приказ № 10-к от 15.11.2016 г.) и снижены размеры выплат стимулирующего характера лицам, допустившим нарушения и недочеты в работе (Приказ № 11-к от 01.12.2016 г.)

**Лапин А.Е.** Третий вопрос повестки заседания совета аналогичен второму, поэтому рекомендации, предложенные по итогам обсуждения второго вопроса, касаются и третьего вопроса. На этом уважаемые товарищи повестка заседания Общественного совета по профилактике коррупции исчерпана. Спасибо всем за активное участие.

Председатель Общественного совета  
по профилактике коррупции в муниципальном образовании  
«город Ульяновск»

А.Е.Лапин