

**Информация о результатах проверки ГУВ Тверской области
«Тверская городская ветеринарная поликлиника» по вопросу полноты
поступления в областной бюджет Тверской области доходов от
предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевого и
эффективного использования средств областного бюджета, а также
средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход
деятельности, в 2009-2010 годах и текущем периоде 2011 года
(отчет утвержден коллегией КСП 29.12.2011).**

Проверка проведена за 9 месяцев 2011 года; за период 2009-2010 гг. документы, необходимые для проверки, изъяты следственными органами.

На обеспечение деятельности учреждения на 2011 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 61212,0 тыс. руб., из них расходы за счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности - 50146,5 тыс. руб.

В результате контрольного мероприятия установлены нарушения в части использования средств, общая финансовая оценка которых составила 17431,98 тыс. руб., или 38,9% от объема проверенных средств (44717,2 тыс. руб.), из них:

- неэффективное использование бюджетных средств – 685,6 тыс. руб.;
- не исполнены обязательства по удержанию и уплате налога на доходы физических лиц – 156,0 тыс. руб.;

- средства, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, направлены на цели, не предусмотренные в законе о бюджете – выдачу ссуд работникам, дебиторская задолженность по которым на 01.10.2011 года составила 1000,5 тыс. руб.;

- осуществлена выплата заработной платы работникам, принятым сверх утвержденного штатного расписания, - 7455,48 тыс. руб.;

- нарушения нормативных актов при начислении и выплате стимулирующих и поощрительных выплат – 3494,6 тыс. руб.;

- при формировании государственного заказа осуществлена декомпозиция – разделение одного вида закупок однородной продукции на части - 390,0 тыс. руб.;

- нарушения порядка ведения бюджетного учета – 4159,8 тыс. руб.;

Финансовая оценка выявленных нарушений по доходам от предоставления платных услуг составила 9302,8 тыс. руб., в том числе:

- несоблюдение сроков передачи остатков денежных средств из операционных касс в основную кассу на сумму 62,3 тыс. руб.;

- нарушение установленного срока перечисления денежных средств с лицевого счета на балансовый счет №40101 на сумму 7147,4 тыс. руб.;

- непринятие мер по взысканию в 2011 году просроченной дебиторской задолженности на сумму 212,5 тыс. руб.;

- нарушения в оформлении квитанций на оплату ветеринарных услуг на сумму 143,5 тыс. руб.;

- не предоставление в Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области данных о семи объектах недвижимости на сумму 1316,4 тыс. руб.;

- не зарегистрировано право оперативного управления на 5 объектов недвижимости на сумму 224,5 тыс. руб.;

- недопоступление в областной бюджет по состоянию на 01.10.2011 денежных средств от предоставления платных услуг и приносящей доход деятельности, не подтвержденных документально, на сумму 5,2 тыс. руб.; просроченной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 175,6 тыс. руб.;

- ошибочное отражение выручки за ветеринарные услуги в сумме 15,4 тыс. руб.

Отчет по результатам контрольного мероприятия направлен в Законодательное Собрание Тверской области и Правительство Тверской области.

Представления для устранения выявленных нарушений направлены в Главное управление "Государственная инспекция по ветеринарии" Тверской области, ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» с предложениями о принятии мер дисциплинарной ответственности к должностным лицам, виновным в установленных нарушениях нормативных правовых актов.

Материалы проверки по результатам контрольного мероприятия направлены в Тверскую межрайонную природоохранную прокуратуру для правовой оценки выявленных фактов нарушений, принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования и Волжское межрегиональное природоохранное следственное управление Следственного комитета РФ.

Кроме того, в Государственную инспекцию труда в Тверской области, осуществляющую государственный надзор и контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, направлено информационное письмо с предложением рассмотреть и дать правовую оценку установленным нарушениям ГУВ Тверской области «Тверская городская ветеринарная поликлиника» трудового законодательства.

Аудитор
Аудитор

Е.В. Тузова
Н.И. Яковлева