

**Контрольно-счетная палата
городского округа Лосино-Петровский**

УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Контрольно-счетной палаты

_____ Т.В. Виноградова

« ____ » _____ 20 ____ г.

**ОТЧЕТ
о результатах контрольного мероприятия**

«Аудит эффективности использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский».

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: п.2 пп.2.3 Плана работы Контрольно-счётной палаты на 2016 год, распоряжение Контрольно-счетной палаты от 25.07.2016 № 13 (в редакции)

2. Предмет контрольного мероприятия: бюджетные средства, направленные на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский» (далее- МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский»), в рамках реализации государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы, муниципальной программы «Эффективная власть в городском округе Лосино-Петровский» на 2014-2018 годы.

3. Объекты контрольного мероприятия:

- МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский»,
- администрация городского округа Лосино-Петровский,
- МКУ «Централизованная бухгалтерия городского округа Лосино-Петровский».

4. Цели контрольного мероприятия: проведение аудита эффективности в соответствии с Критериями аудита эффективности

использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский»:

Цель 1- Определить результативность использования бюджетных средств;

Цель 2- Определить экономность использования бюджетных средств;

Цель 3- Определить эффективность использования бюджетных средств;

Цель 4- Определить степень надежности систем внутреннего контроля за предоставлением на базе МФЦ, целевым и эффективным использованием бюджетных средств, государственного(муниципального) имущества.

5. Проверяемый период деятельности: 2014-2015 годы, 1 полугодие 2016 года.

6. Сроки начала и окончания проведения контрольного мероприятия: с 01 августа по 14 сентября 2016 года.

7. Краткая характеристика объектов контрольного мероприятия.

МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» создано на основании постановления администрации муниципального образования городской округ Лосино-Петровский от 29.07.2014 №400 «О создании муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский», в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг», Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления», в целях повышения качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг населению, координации взаимодействия органов государственной власти и органов местного самоуправления по оптимизации процедур предоставления государственных и муниципальных услуг, в рамках реализации государственной программы Московской области «Эффективная власть на 2014 - 2018 годы», утвержденной постановлением Правительства Московской области от 23 августа 2013 г. № 660/37 и в рамках реализации муниципальной программы городского округа Лосино-Петровский «Эффективная власть» 2014 - 2016 годы, утвержденной постановлением главы городского округа от 12 ноября 2013 г. № 506.

МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» является некоммерческой организацией.

Функции и полномочия учредителя в отношении МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» выполняет администрация городского округа Лосино-Петровский (далее-Администрация).

Предметом деятельности МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» является организация и обеспечение деятельности единого места приема, регистрации и выдачи необходимых документов гражданам и юридическим лицам при предоставлении государственных и муниципальных услуг.

Основные цели создания МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский»:

- упрощение процедуры получения гражданами и юридическими лицами массовых, общественно значимых государственных и муниципальных услуг за счет организации предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна»;
- повышение комфортности получения гражданами и юридическими лицами государственных и муниципальных услуг;
- повышение удовлетворенности получателей государственных и муниципальных услуг их качеством;
- повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг гражданам и юридическим лицам.

МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» является юридическим лицом, имеет Устав, имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, штамп, бланки со своим наименованием, печать установленного образца.

МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» поставлено на учет в налоговом органе 05.08.2014 (свидетельство серии 50 № 013809086 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области).

Согласно выписки из Единого государственного реестра юридических лиц от 02.02.2015 №706В/2015:

а) основной вид деятельности:

- 72.30 – обработка данных.

б) дополнительный вид деятельности:

- 64.12 – курьерская деятельность;

- 72.60 – прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

Бюджетное (бухгалтерское) обслуживание финансово-хозяйственной деятельности МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» с 01 августа 2015 г. по настоящее время осуществляется Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия городского округа Лосино-Петровский» (далее — МКУ «ЦБ городского округа Лосино-Петровский») в соответствии с Соглашением от 01.08.2015г. по оказанию услуг по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета.

8. Результаты контрольного мероприятия.

В ходе контрольного мероприятия был проведен анализ целевых показателей, оценка эффективности реализации мероприятий муниципальной программы «Эффективная власть в городском округе Лосино-Петровский» на 2014-2018 годы, статистических данных, результатов мониторингов; проверены организация деятельности МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» и результативность использования бюджетных средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, бухгалтерская отчетность; проанализирована информация, представленная по устным и письменным запросам Контрольно-счетной палаты, отчетные материалы МФЦ и Администрации по отдельным показателям за проверяемый период, материалы внутреннего муниципального контроля и проверок Уполномоченным МФЦ. С целью определения достоверности представленных документов и материалов были проведены 3 выездные проверки МФЦ, 2 выездные проверки МКУ «ЦБ городского округа Лосино-Петровский», социологический опрос заявителей МФЦ (анкетирование), направлено 9 запросов объектам контроля.

Аудит эффективности использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» проводился в соответствии с Критериями, утвержденными распоряжением Контрольно-счетной палаты от № (приложение 1 - Результаты аудита эффективности использования средств, направленных на снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский»).

Общий объем проверенных средств составил 15 412 008,86 руб., из них:

средств 2015 года — 9 185 479,83 руб.

средств 2016 года — 6 211 624,03 руб.

Выявлено нарушений на общую сумму ..., в том числе:

ущерб бюджету

неправомерные расходы

неэффективные расходы

иные нарушения

По цели 1.

В ходе проверки МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский» на соответствие требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 22 декабря 2012 года № 1376 «Об утверждении Правил организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее - Правила) и Регионального стандарта организации деятельности многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, утвержденного приказом министра государственного управления, информационных технологий и связи Московской области от 10.07.2015 № 10-36/п (далее — Стандарт), в части общих требований к организации деятельности МФЦ, установлено следующее.

Здание МФЦ и условия обслуживания заявителей соответствуют установленным требованиям. Материально-техническая база достаточная. Обеспечивается информационное сопровождение создания и функционирования МФЦ. Однако, **выявлено нарушение п. 1.9.3 Стандарта - отсутствие уличной навигации до МФЦ.**

Согласно Договору с УМФЦ на базе МФЦ организовано предоставление услуг:

- федеральных — 51,
- региональных — 70,
- муниципальных — 39.

Согласно Соглашению с ОМСУ Администрацией и муниципальными учреждениями городского округа Лосино-Петровский по принципу «одного окна», в том числе на базе МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский», оказываются 64 услуги, в том числе 12 государственных услуг, переданных по полномочиям органам местного самоуправления, 43 муниципальные услуги (в соответствии с Постановлением МО № 777/42) и 9 услуг, оказываемых муниципальными учреждениями. Организация предоставления государственных и муниципальных услуг Администрацией, в том числе на базе МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский», осуществляется в соответствии с федеральным, региональным законодательством и муниципальными правовыми актами.

При проведении анализа нормативных правовых актов в части предоставления государственных (муниципальных) услуг, в том числе на базе МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский», установлены нарушения законодательства Российской Федерации, региональных и муниципальных нормативных актов, а именно:

- **Нарушен п 2.1 раздела 2 Порядка разработки и утверждения административных регламентов представления муниципальных**

услуг в городском округе Лосино-Петровский (постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 06.05.2011 № 112), п.5.1 Постановления № 777, ст. 14 ФЗ-210 в части несоответствия наименования административного регламента наименованию государственной (муниципальной) услуге.

- Нарушен п.1 ч.1 ст.6 ФЗ-210 в части предоставления государственных (муниципальных) услуг без утвержденных административных регламентов.*
- Нарушена ч.6 ст. 11 ФЗ-210 в части формирования реестра услуг, предоставляемых органами местного самоуправления.*
- Нарушен п.п 4.3.2 Договора с УМФЦ в части отсутствия регламента деятельности МФЦ.*

Проверкой установлено, что в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» за 2015 год и 1 полугодие 2016 года достигнуты следующие плановые показатели:

- 100% граждан имеют доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в МФЦ;
- среднее число обращений представителей бизнес-сообщества -2;
- среднее время ожидания в очереди при обращении заявителя в МФЦ — 2 мин.;
- 0% граждан используют механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме;
- 98,2 % граждан удовлетворены качеством предоставления государственных и муниципальных услуг.

По цели 2.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности МФЦ на 2015 год на обеспечение нужд учреждения выделено 1 648 503 руб.18 коп. Перечень закупок товаров, работ и услуг определен планом-графиком размещения заказов на поставку товаров, выполненных работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и размещен на ЕИС на общую сумму 1 575 628 руб. 94 коп.

Обоснование начальной (максимальной) цены договоров (контрактов), цены договора (контракта), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при формировании планов-графиков осуществлялось в соответствии со ст. 22 Федерального закона №44-ФЗ.

Обязательства по оплате результатов работ (услуг) по договорам (контрактам) Учреждением выполнены, кредиторская задолженность погашена.

Результатом исполнения договоров (контрактов) являются полученные товары и услуги (работы).

Проверкой установлено, что поставленный товар, выполненные работы и оказанные услуги использовались в соответствии с назначением, за исключением услуги по приобретению неисключительных лицензионных прав на программное обеспечение 1С (договор №1 от 13.05.2015г.), что привело к *безрезультатным расходам в сумме 30 400,00 руб. и нарушению ст.34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

Кроме того Контрольно-счетной палатой были выявлены следующие нарушения:

- *Нарушена ст. 17 Федерального закона №44-ФЗ в части размещения плана закупок.*
- *Нарушена ст. 25 Федерального закона №44-ФЗ в части организации и проведения совместных конкурсов и аукционов.*
- *Нарушена ст. 38 Федерального закона №44-ФЗ в части отражения в должностной инструкции директора Учреждения функций и полномочий контрактного управляющего.*
- *Нарушена ст. 94 Федерального закона №44-ФЗ в части нарушения сроков размещения контрактов в ЕИС.*

По цели 3.

В соответствии с Соглашением о предоставлении межбюджетных трансфертов в форме субсидии из бюджета Московской области на софинансирование расходов бюджета городского округа Лосино-Петровский Московской области на создание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Эффективная власть» на 2014-2018 годы от 17.07.2014г. №6-МФЦ/2014 между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской области и Администрацией муниципального образования городской округ Лосино-Петровский (далее - Соглашение №6МФЦ/2014) из бюджета Московской области была направлена субсидия в сумме 9 277 тыс. руб. В бюджете городского округа Лосино-Петровский Московской области на создание МФЦ было запланировано софинансирование в сумме 488 тыс. руб.

В течение 2014 года уменьшение объема бюджетных средств в бюджете городского округа на софинансирование выполнения работ,

оказание услуг, закупку товаров в рамках реализации мероприятий в соответствии с Соглашением №6МФЦ/2014 не выявлено.

В 2015 году кредиторская задолженность погашена из средств бюджета Московской области и бюджета городского округа Лосино-Петровский. Погашение кредиторской задолженности за капитальный ремонт здания, предназначенного для размещения МФЦ, произведено за счет средств бюджета городского округа Лосино-Петровский в сумме 3 528 188 руб. 45 коп., согласно Акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.2014г. Однако при проверке установлено, что согласно п.п.2.5 п.2 муниципального контракта № 2014.284841 от 03.04.2014г. на выполнение работ по капитальному ремонту нежилых помещений для размещения многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг по адресу: Московская область, г. Лосино-Петровский, ул. Горького 24А установлено два источника финансирования — средства бюджета городского округа Лосино-Петровский и бюджета Московской области.

Согласно Соглашению №6-МФЦ/2014 объем средств на ремонт здания, предназначенного для размещения МФЦ, предусматривался в сумме 1 560 тыс. руб., из них:

- средства бюджета Московской области в сумме 1 482 тыс. руб.;
- средства бюджета городского округа Лосино-Петровский в сумме 78 тыс. руб.

На запрос Контрольной-счетной палаты городского округа Лосино-Петровский о причинах неосвоения средств бюджета Московской области в размере 1 482 тыс. руб. на ремонт здания информация не представлена.

Оценить качество выполненного капитального (текущего) ремонта помещений (здания) не представилось возможным ввиду отсутствия подтверждающих документов по качеству приемки выполненных работ.

В соответствии с распоряжением Администрации от 09.02.2015 №46-р «О приеме-передаче муниципального имущества» МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» передано на баланс (в оперативное управление) нежилое помещение площадью 188,5 кв.м., расположенное по адресу: г. Лосино-Петровский, ул. Горького, д. 24а. Акт приема-передачи муниципального имущества от 10.02.2014г., что не соответствует дате вышеуказанного распоряжения. Кроме того Администрация в соответствии с договором на право оперативного управления имуществом от 12.03.2015 года передает Учреждению данное нежилое помещение на праве оперативного управления. Срок действия договора установлен на неопределенный срок.

В нарушение решения Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский Московской области от 14.12.2011г. №46/11 «Об утверждении положения о порядке управления и распоряжения собственностью муниципального образования городской округ Лосино-Петровский» (далее

- Решение Совета депутатов №46/11):

–по п.8.2 муниципальное имущество передано в оперативное управление в соответствии с распоряжением Администрации от 09.02.2015 №46-р.;

–по п. 8.7 право оперативного управления на недвижимое имущество на момент проверки не зарегистрировано, что также **является нарушением ст. 131 Гражданского кодекса.**

В 2015 году заключено Соглашение от 01.06.2015г. № 41-орг/2015 между Министерством государственного управления, информационных технологий и связи Московской области и Администрацией муниципального образования городской округ Лосино-Петровский (далее - Соглашение №41-орг/2015) на предоставление межбюджетных трансфертов в форме субсидии из бюджета Московской области в сумме 4 669 тыс. руб. на организацию деятельности МФЦ в рамках реализации мероприятий Государственной программы. В бюджете городского округа Лосино-Петровский на софинансирование выполнения работ, оказания услуг, закупку товаров в рамках реализации мероприятий были предусмотрены средства в сумме 584 тыс. руб.

В соответствии с сводным отчетом МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) за 2015 год:

- плановые назначения составляют 8 959 224,50 руб.;
- фактически профинансировано 8 310 224,5 руб.;
- фактически освоено (кассовые расходы) 8 169 195,5 руб.;
- остаток неиспользованных средств составляет 141 029,00 руб. (средства местного бюджета), что соответствует справке о движении средств на лицевых счетах за 2015 год.

За 2015 год вносились изменения:

- в муниципальное задание 2 раза;
- в план финансово-хозяйственной деятельности 9 раз;
- в соглашение на выполнение муниципального задания 2 раза.

Причины изменения размера субсидии в данном соглашении не указаны.

Соглашением от 30.03.2016 определен объем субсидии на выполнение Муниципального задания в 2016 году в сумме 12 382 тыс. руб.

За первое полугодие 2016 года вносились изменения:

- в Муниципальное задание 2 раза;
- в ПФХД 4 раза.

Проверкой установлено, что размер субсидии 12 213 619,71 руб., определенный Соглашением от 21.06.2016 соответствует:

– объему субсидии на выполнение Муниципального задания, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский от 02.12.2015 №45/14 «Об утверждении бюджета городского округа Лосино-Петровский на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (в редакции от 21.06.2016 №24/6);

– уточненному ПФХД Учреждения на 2016 год и плановый период 2016 и 2017 годов;

– сумме утвержденного Муниципального задания.

Однако при проверке выявлено не соответствие размера данной субсидии сумме нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), утвержденных Постановлением Администрации №61, отклонение составляет 2 678 619,71 руб., что является **нарушением п.1 ст. 78.1 БК РФ**.

В соответствии с п.6 Постановления Администрации №400 утверждена предельная штатная численность в количестве 18 единиц. По данным МФЦ среднесписочная численность в 2015 году составила 12 человек. Фактическая численность сотрудников МФЦ в 2016 году достигла предельного количества должностей предусмотренного штатным расписанием.

При анализе штатного расписания МБУ «МФЦ городского округа Лосино-Петровский» выявлены нарушения п.п.2.7, 2.8, 3.2, 5.1 Положения об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский Московской области», утвержденного Постановлением Администрации №564.

На основании выявленных нарушений в 2015 году и первом полугодии 2016 года Контрольно-счетной палатой проведен пересчет оплаты труда и начислений по выплате на оплату труда, в результате которого установлено:

- переплата по заработной плате в 2015 году составила 332 126,3 руб.;
- недоначислено заработной платы в 2015 году в сумме 48 048,16 руб.;
- излишне уплачено налогов (30,2%) в сумме 85 791,6 руб.

За первое полугодие 2016 года:

- переплата по заработной плате составила 5 191,12 руб.;
- недоначислено заработной платы в сумме 26 953,40 руб.;

При анализе соотношения средней заработной платы директора и главного бухгалтера со средней заработной платой работников Учреждения установлено **нарушение п. 2.10 Положения об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский Московской области»**,

утвержденного Постановлением Администрации №564, где предельный уровень соотношения средней заработной платы руководителя учреждения, заместителей руководителя и главного бухгалтера со средней заработной платой работников за отчетный год установлен кратности от 1 до 2, кроме выплат социального характера.

В 2015 году по должности директора МФЦ соотношение составляет 2,42 к 1. За первое полугодие 2016 года по должности директора МФЦ соотношение составляет 2,11 к 1.

При анализе исполнения выделенной субсидии из бюджета Московской области в 2015 году на софинансирование расходов бюджета городского округа Лосино-Петровский Московской области на организацию деятельности МФЦ в рамках реализации мероприятий Государственной программы в сумме 4 020 тыс. руб, в том числе:

–на оплату труда в сумме 3 087 557,60 руб.;

–на выплаты по оплате труда в сумме 932 442,40 руб., установлено, что субсидия из бюджета Московской области поступила в местный бюджет в полном объеме.

В нарушение раздела 1 пункта 1.1 Соглашения №41-орг/2015 произведены выплаты по оплате труда в сумме 57 683,08 руб., в том числе курьеру в сумме 39 430,27 руб. и уборщику служебных помещений в сумме 18 252,81 руб. Кроме того начисления на выплаты по оплате труда составили в сумме 17 420,29 руб.

Согласно условиям предоставления субсидий в 2015 году на организацию деятельности МФЦ средства на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда распределяются между специалистами и персоналом бэк-офиса в пропорции не менее 67% к 33% соответственно. Фактически средства были распределены в пропорции 72% к 28%.

В соответствии с п.п.1.1 Соглашения №41-орг/2015 субсидия из бюджета Московской области могла быть использована с целью восстановления произведенных муниципальным образованием кассовых расходов (нормативных затрат) предыдущих периодов 2015 года по указанным целевым расходам. Данным условием использования субсидии Администрация не воспользовалась, что привело к ущербу местного бюджета в сумме 703 286,58 руб., так как данная сумма была выплачена в виде разовой премии за выполнение важных (срочных) работ, заданий и поручений сотрудникам МФЦ.

По цели 4.

В соответствии с Государственной программой разработана и утверждена постановлением администрации городского округа Лосино-Петровский от 12.11.2013 №506 муниципальная программа городского округа Лосино-Петровский «Эффективная власть» на 2014-2016 годы,

подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Лосино-Петровский на 2014-2018 годы» (далее — Муниципальная программа), в которой цели, задачи и ожидаемые результаты согласованны.

На основании отчетов о реализации Муниципальной программы проведена оценка достижения целей и выполнения задач.

Проверкой установлено, что в основном планируемые значения показателей за период 2015 и 1 полугодие 2016 года достигнуты. Нормативные сроки нарушаются в сфере градостроительной деятельности и земельно-имущественных отношений.

Выявлены недостоверные сведения по показателю «Доля регламентированных муниципальных услуг (функций) от общего количества муниципальных услуг, включенных в перечень муниципальных услуг, %». На момент проверки регламентировано 83% услуг.

С 01.06.2016 в тестовом режиме оказывается комплексная услуга «Рождение ребенка», однако на момент проверки информация о предоставлении данной услуги на сайте МФЦ отсутствует.

С 01.11.2015 МФЦ курирует структурное подразделение Администрации отдел услуг и информационно-коммуникационных технологий (далее — отдел услуг и ИКТ). Однако, Положение об отделе услуг и ИКТ не утверждено.

В соответствии с планом мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2016 год, утвержденным распоряжением Администрации №725-р от 21.12.2015 в отношении МФЦ консультантом Администрации с 14.06.2016 по 30.06.2016 проведены 2 проверки.

Для принятия управленческих решений используется система обратной связи с получателями государственных и муниципальных услуг, которая осуществляется с помощью пультов качества, установленных в каждом окне МФЦ.

В результате социологического опроса (анкетирование) установлено, что 100% заявителей удовлетворены качеством предоставления государственной (муниципальной) услуги.

9. Возражения или замечания руководителей объектов контрольного мероприятия не поступали.

10. Выводы:

11. Предложения.

11.1. Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в Совет депутатов городского округа Лосино-Петровский.

11.2. Направить Главе городского округа Лосино-Петровский представление о выявленных нарушениях и предложения следующего содержания:

Приложение: на 2 л.

Инспектор Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Чернышова

Инспектор Контрольно-счетной палаты

С.А. Харитонова

Приложение к отчету
от «___» _____ 20__ г.

1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;
- решение Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский от 04.12.2014 №61/15 «Об утверждении бюджета городского округа Лосино-Петровский на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;
- постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 23.10.2013 № 465 «Об утверждении порядка разработки и

реализации муниципальных программ городского округа Лосино-Петровский» (в редакции);

- постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 14.11.2013 № 510 «Об утверждении муниципальной программы «Образование городского округа Лосино-Петровский» на 2014-2018 годы» (в редакции);

- постановление администрации городского округа Лосино-Петровский от 31.12.2013 № 627 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Лосино-Петровский» (в редакции);

- иные документы.

2 Перечень актов, оформленных по результатам контрольного мероприятия:

- акт от 14.06.2016 о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий на иные цели, выделенных из бюджета городского округа Лосино-Петровский МБОУ СОШ №1 в 2015 году»;

- акт от 14.06.2016 о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий на иные цели, выделенных из бюджета городского округа Лосино-Петровский МБОУ СОШ №2 им.В.В. Дагаева в 2015 году»;

- акт от 14.06.2016 о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий на иные цели, выделенных из бюджета городского округа Лосино-Петровский МБОУ СОШ №4 в 2015 году»;

- акт от 14.06.2016 о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий на иные цели, выделенных из бюджета городского округа Лосино-Петровский МБДОУ д/с №4 «Росток» в 2015 году»;

- акт от 17.06.2016 о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств субсидий на иные цели, выделенных из бюджета городского округа Лосино-Петровский МБУДО ДЮСШ в 2015 году».