

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
за 2018 год

Наименование главного администратора бюджетных средств ПРЕФЕКТУРА ЮГО-ЗАПАДНОГО АДМИНИСТРАТИВНОГО ОКРУГА

Сумма расходов бюджета главного администратора бюджетных средств за отчетный год план¹/факт², тыс. руб. 8 068 444,80 / 10 211 127,40

Количество подведомственных ГУП, ГКУ, ГБУ, ГАУ 43

Количество иных получателей средств из бюджета города Москвы 2

1. Общие сведения об аудиторских проверках

№№ п/п	Наименование объекта аудита	Кол-во рабочих дней проверки	Проверяемый период, месяц, год	Сумма проверенных средств бюджета (бюджетные ассигнования, субсидии, инвестиции, трансферты), тыс. руб.	Выявлено нарушений			
					Количество фактов, единиц	Сумма, тыс. руб.	Предъявлено к возмещению / фактически возмещено, тыс. руб.	в том числе неправомерное использование бюджетных средств ³ , тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ГБУ "Автодор ЮЗАО"	4	2017	0,00	0	0,00	0,00	0,00

¹ В соответствии с законом города Москвы о бюджете на соответствующий год

² Кассовый расход

³ Суммой неправомерно использованных бюджетных средств города Москвы признается сумма средств, использованных с нарушением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обуславливающих расходные обязательства публично-правового образования, договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, государственных контрактов, контрактов (договоров, соглашений), заключенных в целях исполнения государственных контрактов или договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета, а также сумма оплаты объектом контроля обязательств, не предусмотренных государственным контрактом, контрактом (договором, соглашением), заключенным в целях исполнения государственных контрактов или договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета.

2	ГБУ СДЦ "ЮГО-Запад"	10	01.01.2017- 31.12.2017	10 783,40	42	329,21	0,00	0,00
3	ГБУ "Жилищник района Ломоносовский"	19	01.01- 31.12.2017	823 288,80	127	128 408,50	0,00	0,00
4	ГБУ "Жилищник района Зюзино"	10	01.01.2017- 23.03.2018	257 137,00	20	8 472,44	0,00	0,00
5	ГБУ "Жилищник района Академический"	10	01.01.2017- 23.03.2018	85 218,33	23	1 419,47	0,00	0,00
6	ГБУ "Жилищник района Ломоносовский"	1	01.01.2017- 19.03.2018	391,54	2	0,00	0,00	0,00
7	ГБУ "Жилищник района Зюзино"	1	01.01.2018- 31.01.2018	92,37	30	47,75	0,00	0,00
8	ГБУ "Жилищник района Теплый Стан"	12	01.01.2017 - 11.04.2018	236 837,50	21	7 855,66	0,00	0,00
9	ГБУ "Жилищник района Черемушки"	10	01.01.2017- 12.04.2018	35 361,02	5	124,17	0,00	0,00
10	ГБУ "Автодор ЮЗАО"	2	01.01- 31.03.2018	148 491,70	6	44 214,65	0,00	0,00

11	ГБУ "Жилищник района Черемушки"	1	01.01- 31.03.2018	10 910,3	71	0,00	0,00	0,00
12	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	3	01.01- 31.03.2018	13 461,7	2	84,40	0,00	0,00
13	ГБУ "Жилищник района Зюзино"	3	01.01- 31.03.2018	17 334,1	53	2 522,75	0,00	0,00
14	ГБУ "Жилищник района Коньково"	3	01.01- 27.04.2018	25 165,30	5	4 500,00	0,00	0,00
15	ГБУ "Жилищник района Южное Бутово"	12	01.01- 31.03.2018	23 487,6	6	414,20	42,39 / 42,39	42,39
16	ГБУ "Жилищник района Ясенево"	3	01.01- 31.03.2018	27 547,8	58	579,44	0,00	0,00
17	ГБУ "Жилищник района Ясенево"	14	01.01.2017- 25.05.2018	54 713,72	12	1 661,42	0,00	0,00
18	ГБУ "Жилищник района Коньково"	6	01.01.2017 - 01.04.2018	53 426,59	15	1 522,34	0,00	0,00
19	ГБУ "Жилищник"	14	01.01.2017- 25.05.2018	66 350,03	27	2 461,36	0,00	0,00

	района Южное Бутово"							
20	ГБУ "Жилищник района Северное Бутово"	7	01.01.2017- 08.06.2018	287 323,87	48	17 208,67	0,00	0,00
21	ГБУ "Жилищник района Северное Бутово"	7	01.01- 31.03.2018	14 368,3	8	608,90	0,00	0,00
22	ГБУ "Жилищник района Котловка"	13	01.01- 12.06.2018	18 674,70	5	10 174,69	0,00	0,00
23	ГБУ "Жилищник района Теплый Стан"	11	01.01- 31.03.2018	20 229,6	426	0,00	0,00	0,00
24	ГБУ "Жилищник района Академический"	3	01.01.2017- 31.03.2018	0,00	4	0,00	0,00	0,00
25	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	12	01.01.2017- 25.05.2018	57 282,96	18	0,00	0,00	0,00
26	ГБУ "Жилищник района"	5	01.01.2017 - 15.06.2018	155 191,00	15	3 533,98	0,00	0,00

	Котловка"							
27	ГБУ "Жилищник Гагаринского района"	7	01.01.2017- 22.06.2018	71 570,87	52	1 722,62	0,00	0,00
28	ГБУ "Жилищник района Теплый Стан"	4	01.03.2016- 28.06.2018	508,62	9	9,22	0,00	0,00
29	ГБУ "Жилищник Гагаринского района"	4	01.05.2018- 04.07.2018	1 250,00	0	0,00	0,00	0,00
30	ГБУ "Жилищник района Академический"	3	01.01- 31.03.2018	14 368,3	3	0,00	0,00	0,00
31	ГБУ "Автодор ЮЗАО"	21	01.01.2017- 27.07.2018	1 753 384,00	66	109 884,51	0,00	0,00
32	ГБУ" МЦДиС Спутник"	25	01.01- 31.03.2018	14 368,3	14	0,20	0,00	0,00
33	ГБУ ЦДиК «Южное Бутово»	13	01.01.2017- 01.07.2018	39 247,20	53	8 924,20	0,00	0,00
34	Управа района Ясенево	1	12.07.2016- 30.07.2018	684,00	0	0,00	0,00	0,00
35	ГБУ "Жилищник района Коньково"	2	2018	0,00	4	0,00	0,00	0,00

36	ГКУ ИС Ясенево	18	01.01.2017- 30.06.2018	21 097,4	15	562,60	0,00	0,00
37	ГБУ "Автодор ЮЗАО"	7	01.01.2017- 30.06.2018	47 456,27	9	4 252,00	0,00	0,00
38	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	1	19.10.2017- 13.09.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00
39	ГБУ "Жилищник района Ломоносовский"	1	01.05- 30.06.2018	315,00	9	1,51	0,00	0,00
40	ГКУ ИС Зюзино	14	01.01.2017- 30.06.2018	13 989,3	11	444,40	0,00	0,00
41	ГБУ "Жилищник района Академический"	15	01.01.2017- 30.06.2018	38 383,10	0	0,00	0,00	0,00
42	ГБУ "Жилищник района Южное Бутово"	4	01.01- 17.09.2018	0,00	3	0,00	0,00	0,00
43	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	3	19.10.2017- 30.08.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00
44	ГБУ "Жилищник района Ломоносовский"	2	01.01- 19.09.2018	0,00	3	0,00	0,00	0,00
45	ГБУ	5	12.07-	8 225,46	1	0,00	0,00	0,00

	"Жилищник Гагаринского района"		02.10.2018					
46	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	6	19.10.2017-10.10.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00
47	ГБУ "Жилищник Гагаринского района"	20	01.01.2017-26.10.2018	36 216,90	9	13 898,62	0,00	0,00
48	ГБУ "Жилищник Гагаринского района"	5	01.01-10.10.18	21 707,20	6	2 326,51	0,00	0,00
49	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	5	19.10.2017-30.08.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00
50	ГБУ "Жилищник района Южное Бутово"	3	01.10-15.10.2018	1 336,65	4	1 336,65	0,00	0,00
51	ГБУ "Жилищник района Котловка"	2	01.10-17.10.2018	694,94	1	694,94	0,00	0,00
52	ГБУ "Жилищник Обручевского района"	5	19.10.2017-26.10.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00

53	ГБУ "Автодор ЮЗАО"	3	03.09-25.10.2018	482,75	0	0,00	0,00	0,00
54	ГБУ "Жилищник района Южное Бутово"	6	01.10-30.10.2018	0,00	1	0,00	0,00	0,00
55	Управа района Ясенево	17	23.10-14.11.2018	684,00	2	12,56	0,00	0,00
56	ГБУ "Жилищник района Ясенево"	6	14.06-06.11.2018	9 717,25	6	110,83	0,00	0,00
57	ГБУ "Эврика-Бутово"	22	01.01.2017-30.11.2018	17 436,33	23	2 539,86	0,00	0,00
58	ГБУ ЦСД «Атлант»	22	30.01.2017-30.11.2018	38 719,00	39	5 719,69	0,00	0,00
59	ГБУ "Автодор ЮЗАО"	13	19.11.2018-05.12.2018	205 708,86	6	19 969,32	0,00	0,00
60	ГБУ "Жилищник Гагаринского района"	6	18.04-11.12.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00
61	ГБУ "Жилищник района Коньково"	7	29.06.2018-14.12.2018	7 094,01	1	7 094,01	7 094,01 / 7 094,01	7 094,01
62	ГБУ ЦДиК «Южное Бутово»	17	01.01.2018-26.12.2018	9 603,15	16	932,52	0,00	0,00
63	ГБУ "Жилищник района Южное"	3	01.-30.11.2018	281,69	0	0,00	0,00	0,00

	Бутово"							
64	ГБУ "Жилищник района Котловка"	4	01-31.12.2018	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2. Общие сведения о результатах внутреннего финансового аудита

№№ п/п	Наименование показателя	Значение
1	2	3
1	Штатная/фактическая численность Службы внутреннего финансового аудита, чел.	4 / 4
2	Кроме того, штатная/фактическая численность ГКУ (подразделения ГКУ), привлеченного к осуществлению внутреннего финансового аудита, чел. (без учета административно-хозяйственного персонала ⁴)	5 / 5
3	Количество аудиторских проверок, предусмотренных в Плане аудиторских проверок, единиц	22
4	Количество проведенных аудиторских проверок, единиц	64
	из них: плановых	22
	внеплановых	42
5	Результаты аудиторских проверок:	-
5.1	Сумма подлежащих возмещению (восстановлению) / фактически возмещенных (восстановленных) бюджетных средств, тыс. руб.	7 136,4 / 7 136,4
5.2	Направлено предложений, рекомендаций по повышению эффективности и надежности внутреннего финансового контроля, единиц	19
	из них: реализовано предложений, рекомендаций	21
5.3	Направлено предложений по повышению эффективности использования бюджетных средств, единиц	32
	из них: реализовано предложений	32
5.4	Применена материальная и (или) дисциплинарная ответственность к виновным должностным лицам / проведены служебные проверки, единиц	57
5.5	Принято решений о недостаточной обоснованности аудиторских выводов, единиц	0
5.6	Направлены акты аудиторских проверок в Главконтроль, единиц ⁵	26
5.7	Направлены акты аудиторских проверок в правоохранительные органы, единиц	2

⁴ В данной графе не учитываются сотрудники, не участвующие в реализации контрольных полномочий.

⁵ В приложение к отчету приводится перечень направленных в Главконтроль актов проверок с указанием наименования объекта контроля, реквизиты акта и сопроводительного письма о направлении в Главконтроль.

6	Участие в осуществлении внутреннего финансового контроля по уровню подотчетности, количество контрольных действий, единиц	423
7	Подготовка заключений по вопросам обоснованности информации и достаточности документов, направляемых в Департамент финансов города Москвы в целях составления и рассмотрения проекта бюджета города Москвы, бюджета МГФОМС, единиц	86

3. Сведения о выявленных в ходе аудиторских проверок нарушениях бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения

№№ п/п	Нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	Количество фактов, ед.	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных росписей, а также доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	0	0
2	Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет из них:	0	0
	органом исполнительной власти города Москвы	0	0
	государственным казенным учреждением	0	0
3	Нарушение порядка формирования государственного задания	0	0
4	Нарушения при предоставлении в Департамент финансов города Москвы бюджетной отчетности и иных сведений, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города Москвы, исполнения бюджета города Москвы	0	0
5	Нарушения при администрировании неналоговых доходов	0	0
6	Нарушения при принятии и исполнении бюджетных и денежных обязательств из них:	26	7 136,4
	нецелевое использование бюджетных средств	0	0,00
	неправомерное использование бюджетных средств	26	7 136,4
7	Нарушения при исполнении бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета	0	0
8	Нарушения порядка, целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов из них:	0	0
	органом исполнительной власти города Москвы	0	0
	получателем межбюджетных трансфертов	0	0
9	Нарушения порядка, целей и условий предоставления субсидий подведомственным ГУП, ГКУ, ГБУ, ГАУ из них:	212	141 202,84
	органом исполнительной власти города Москвы	0	0,00
	получателем субсидий	0	0,00
	в том числе: нецелевое использование средств	9	262,50

	неправомерное использование средств	192	135 120,14
	нарушение условий предоставления средств	11	556,80
	невыполнение государственного задания	0	0,00
10	Нарушения порядка, целей и условий предоставления иным получателям субсидий из них:	0	0
	органом исполнительной власти города Москвы	0	0
	получателем субсидий	0	0
	в том числе:	0	0
	нецелевое использование средств	0	0
	неправомерное использование средств	0	0
	нарушение условий предоставления средств	0	0
11	Нарушения порядка, целей и условий предоставления бюджетных инвестиций из них:	0	0
	органом исполнительной власти города Москвы	0	0
	получателем бюджетных инвестиций	0	0
	в том числе:	0	0
	нецелевое использование средств	0	0
	неправомерное использование средств	0	0
	нарушение условий предоставления средств	0	0
12	Нарушения бухгалтерского (бюджетного) учета и бухгалтерской (бюджетной) отчетности из них:	140	23 934,93
	органом исполнительной власти города Москвы	0	0,00
	подведомственными организациями	140	23 934,93
	другими получателями субсидий, инвестиций	0	0,00
13	Нарушения при распоряжении объектами государственной собственности, закрепленными на праве оперативного управления, хозяйственного ведения	5	0,00
14	Иные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, государственных унитарных предприятий	947	249 569,98
15	ИТОГО:	1306	416 580,75

4. Сведения о выявленных в ходе аудиторских проверок нарушениях законодательства о контрактной системе в сфере закупок⁶

№№ п/п	Нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок ⁷	Количество фактов, ед.
1	2	3
1	Нарушения при организации закупок (контрактные службы, комиссии, специализированные организации, централизованные закупки, совместные конкурсы и аукционы, утвержденные требования к отдельным видам товаров, работ, услуг, общественное обсуждение)	2
2	Нарушения при планировании закупок (план закупок, план-график закупок, обоснование, нормирование закупки, формирование НМЦК)	6
3	Нарушения в документации (извещения) о закупках (требования к участникам, требования к объекту закупки, признаки ограничения доступа к информации, содержание извещения и документации о закупке, размер авансирования, обязательные условия в проекте контракта, порядок оценки заявок и установленные критерии, преимущества отдельным участникам закупок)	63
4	Нарушения при заключении контрактов (соответствие контракта документации и предложению участника, сроки заключения контракта, обеспечение исполнения контракта)	17
5	Нарушения при осуществлении закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя (обоснование и законность выбора способа осуществления закупки, расчет и обоснование цены контракта)	13
6	Нарушения процедур закупок (обеспечение заявок, антидемпинговые меры, обоснованность допуска (отказа в допуске) участников закупки, применение порядка оценки заявок, протоколы)	0
7	Нарушения при исполнении контракта (законность внесения изменений, порядок расторжения, экспертиза результатов, приемка, отчет о результатах, соответствие результатов условиям контракта, целевой характер использования результатов закупок)	1
8	Соблюдение порядка и сроков оплаты	2

⁶ При осуществлении государственными органами города Москвы полномочий по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту в рамках одного мероприятия по контролю полномочий данного органа по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок (пункт 1.3 Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы, утвержденного постановлением Правительства Москвы от 27.08.2014 № 488-ПП) информация о выявленных нарушениях законодательства о контрактной системе в сфере закупок указывается в данном разделе.

⁷ В приложении к отчету указывается перечень реестровых номеров закупок, контрактов, в отношении которых проведены проверки, а также по которым выявлены нарушения

9	Нарушения при применении обеспечительных мер и мер ответственности по контракту	1
10	Нарушения, связанные с размещением информации в ЕИС, направлением сведений в Федеральное казначейство	4
11	ИТОГО:	109

5. Справочно: сведения о выявленных в ходе учредительского контроля, контроля за соблюдением порядка, целей и условий предоставления субсидий, контроля по уровню подотчетности нарушениях бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения

№№ п/п	Нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правонарушения	Количество фактов, ед.	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4
1	Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет	0	0
2	Невыполнение государственного задания	0	0
3	Нарушения порядка, целей и условий предоставления субсидий подведомственным ГУП, ГКУ, ГБУ, ГАУ	188	138 589,70
	в том числе:		
	нецелевое использование средств	0	0,00
	неправомерное использование средств	2	7 136,4
	нарушение условий предоставления средств	12	697,70
4	Нарушения порядка, целей и условий предоставления иным получателям субсидий	0	0
	в том числе:		
	нецелевое использование средств	0	0
	неправомерное использование средств	0	0
	нарушение условий предоставления средств	0	0
5	Нарушения порядка, целей и условий предоставления бюджетных инвестиций в том числе:	0	0
	нецелевое использование средств	0	0
	неправомерное использование средств	0	0
	нарушение условий предоставления средств	0	0
6	Нарушения бухгалтерского (бюджетного) учета и бухгалтерской (бюджетной) отчетности	131	23 204,43
7	Нарушения при распоряжении объектами государственной собственности, закрепленными на праве оперативного управления, хозяйственного ведения	5	0,00
8	Иные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, государственных унитарных предприятий	1123	383 019,47
9	ИТОГО	1273	414 058,00