

Пункт плана/год	Наименование мероприятия	Получатель	Ответственные за исполнение	Исх. № представления и дата	Дата исполнения	Информация о принятых решениях и мерах по внесенным представлениям
2.17 (2022 год) 2.1 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2019 – 2021 годах и истекшем периоде 2022 года на реализацию региональных проектов федеральных проектов, входящих в национальный проект «Цифровая экономика Российской Федерации»	Главное управление юстиции УР	Аудитор Волосенко О.В.	№ 0111 от 20.02.2023	16.03.2023	В целях недопущения нарушений законодательства о бухгалтерском учете при учете доходов будущих периодов внесены соответствующие изменения в учетную политику Управления юстиции. Приняты меры по своевременному направлению информации об оплате поставляемого информационно-технологического и телекоммуникационного оборудования в Федеральное казначейство для дальнейшего её размещения в реестре контрактов (в ЕГИС в сфере закупок)
2.15 (2022 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных муниципальному образованию «Городской округ город Сарапул Удмуртской Республики» в 2020 – 2021 годах и истекшем периоде 2022 года на реализацию мероприятий регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», входящего в национальный проект «Жилье и городская среда»	Глава МО «Город Сарапул»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 0114 от 20.02.2023	16.03.2023	В целях устранения недостатков и недопущения их в дальнейшем принято распоряжение Администрации города Сарапула от 13.03.2023 № 36. Внесены изменения в Муниципальную программу «Формирование современной городской среды» в части приведения значений целевых показателей в соответствие с Государственной программой. Устранены нарушения правил ведения бухгалтерского учета в общей сумме 72 915,2 тыс. рублей.
1.6 (2022 год) 1.1 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2020 – 2021 годах и истекшем периоде 2022 года на обеспечение питанием учащихся образовательных организаций Удмуртской Республики	Глава МО «Город Ижевск»	Аудитор Аков А.Г.	№ 0256 от 23.03.2023	12.04.2023	Внесены изменения в Устав МБОУ «СОШ №31» (в основные виды деятельности школы включена деятельность по предоставлению услуг по организации и обеспечению питанием учащихся). Привлечен к дисциплинарной ответственности директор МБОУ «СОШ № 51» (приказ УО Администрации города Ижевска от 04.04.2023 № 212 лс)
		Министерство образования и науки УР	Аудитор Аков А.Г.	№ 0258 от 23.03.2023	24.04.2023	Внесены изменения в Правила предоставления субсидий из бюджета Удмуртской Республики бюджетам муниципальных образований в Удмуртской Республике на организацию питания обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций, находящихся на территории Удмуртской Республики (Приложение 10) и Правила предоставления субсидий из бюджета Удмуртской Республики бюджетам муниципальных образований в УР на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (приложение № 18) к государственной программе Удмуртской Республики «Развитие образования», утвержденной Постановлением Правительства УР от 04.09.2013 № 391). Арендатором школы № 47 произведено возмещение коммунальных услуг в общей сумме 217,0 тыс. рублей (п/п от 13.12.2022 № 1418 и от 16.01.2023 № 68)
		Глава МО «Игринский район»	Аудитор Аков А.Г.	№ 0260 от 23.03.2023	20.04.2023	Возвращены в бюджет УР 21,4 тыс. рублей (за несоблюдение уровня софинансирования расходов по обеспечению питанием, излишние расходы на питание детей из многодетных и малообеспеченных семей). Внесены изменения в Постановление Администрации МО «Муниципальный округ Игринский район УР» от 30.01.2023 № 107 «Об утверждении порядка обеспечения бесплатным питанием обучающихся 1-11-х классов общеобразовательных учреждений МО «Муниципальный округ Игринский район УР». Управлением образования Администрации МО «Муниципальный округ Игринский район УР» издан приказ от 28.03.2023 № 144 «О проведении мониторинга потребности бюджетных средств, выделяемых на предоставление горячего питания». Привлечен к дисциплинарной ответственности специалист Управления образования, ответственный за организацию питания (приказ Управления образования Администрации МО «Муниципальный округ Игринский район УР». Постановлением Администрации МО «Муниципальный округ Игринский район УР» от 24.01.2023 № 73 утверждена стоимость питания обучающихся с ОБЗ.

		Глава МО «Глазовский район»	Аудитор Аков А.Г.	№ 0262 от 23.03.2023	20.04.2023	Разработана и утверждена единая учетная политика МКУ "Централизованная бухгалтерия Глазовского района", приказ от 01.02.2023 № 05. При заключении соглашений о предоставлении муниципальным учреждениям субсидий на иные на 2023 год предусмотрены значения результатов предоставления субсидий (п. 4.1.3 и Приложение № 2 к Соглашению от 30.12.2022 № 5.Ож/2023).
2.18 (2022 год) 2.2 (2023 год)	Анализ достижения целей и задач подпрограммы «Обращение с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами» государственной программы Удмуртской Республики «Окружающая среда и природные ресурсы», установленных на 2020 и 2021 годы	Министерство природных и ресурсов и охраны окружающей среды УР	Аудитор Волосенко О.В.	№ 0264 от 23.03.2023	21.04.2023	В рамках реализации плана мероприятий по устранению выявленных нарушений Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Удмуртской Республики совместно с Минфином Удмуртии рассматривается возможность внесения изменений в нормативный правовой акт, регламентирующий порядок предоставления субсидий из бюджета Удмуртской Республики, в том числе за счет средств, поступивших из федерального бюджета. В бухгалтерском учете министерства отражена электронная база регионального кадастра отходов производства и потребления Удмуртской Республики, внесена исправительная запись дебиторской задолженности (счет 205.45 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» (30,0 тыс. рублей).
1.2 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных Министерству социальной политики и труда Удмуртской Республики и его подведомственным учреждениям в 2020 – 2022 годах на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, а также на социальные выплаты гражданам, в рамках мер поддержки, направленных на устранение последствий распространения коронавирусной инфекции	Министерство социальной политики и труда УР	Аудитор Аков А.Г.	№ 0412 от 27.05.2023	22.05.2023	Замечания Комитета Министерством приняты к сведению и учтены в дальнейшей работе. С работниками подведомственных учреждений проведена разъяснительная работа по недопущению выявленных нарушений.
2.6 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования в 2020 – 2022 годах средств бюджета Удмуртской Республики, внебюджетных источников и государственного имущества автономной некоммерческой организацией «Центр территориального развития Удмуртской Республики», а также осуществления в отношении организации полномочий учредителя	АНО «Центр территориального развития УР»	Аудитор Волосенко О.В.	№ 0530 от 29.05.2023	28.06.2023	Трудовые договора с сотрудниками Центра приведены в соответствии с трудовым законодательством и действующей в организации системой оплаты труда. В 2024 году планируется уменьшение арендной платы за счет уменьшения занимаемой организацией площади помещений. Меры принятые АНО «Центр территориального развития» по устранению нарушений, явившихся причинами безрезультатных (неэффективных) расходов не были признаны исчерпывающими, вопрос поставлен на контроль в IV квартале 2023 года.
		Министерство строительства, ЖКХ и энергетики УР	Аудитор Волосенко О.В.	№ 0532 от 29.05.2023	16.06.2023	Внесены изменения в Порядок предоставления и использования субсидий АНО «Центр территориального развития» в части приведения его в соответствии с требованиями утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 18.09.2020 №1492. Также внесены изменения в Государственную программу Удмуртской Республики «Формирование современной городской среды на территории Удмуртской Республики» в части установления взаимосвязи между мероприятием и целевыми показателями (индикаторами) государственной программы. Приняты меры по недопущению нарушений установленных сроков при принятии и учете бюджетных обязательств.
		АНО «Центр территориального развития УР»	Аудитор Волосенко О.В.	№ 1319 от 27.12.2023	23.01.2024	В целях устранения выявленных нарушений и недостатков Центром изданы приказы по своевременному предоставлению в Министерство строительства заявок и достоверных расчетов для получения субсидии на осуществления своей деятельности в 2024 году. По результатам запроса коммерческих предложений по аренде офисных помещений принято решение о заключение в 2024 году с ООО «Стедифай» краткосрочного договора аренды помещений в ценах 2023 года. В целях эффективности реализации проектов разработанных Центром в соглашениях на 2024 год с органами местного самоуправления внесены изменения в том числе: в части обязательств сторон по утверждению планов и сроков реализации проектов; примерной стоимости реализации проектов; обязательств органов местного самоуправления по привлечению денежных средств. Меры принятые АНО «Центр территориального развития» по устранению нарушений, явившихся причинами безрезультатных (неэффективных) расходов не были признаны исчерпывающими, вопрос поставлен на контроль в III квартале 2024 года.

		Министерство строительства, ЖКХ и энергетики УР	Аудитор Волосенко О.В.	№ 1320 от 27.12.2023	26.01.2024	В адрес Центра направлено обращение с предложением о пересмотре условий договора аренды занимаемых помещений, а также обеспечению своевременного предоставления заявок на предоставление субсидий. Вместе с тем, не обеспечено установление конкретных, измеримых показателей результативности деятельности Центра, направленных на достижения цели Государственной программы. вопрос поставлен на контроль в III квартале 2024 года.
2.4 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2021 – 2022 годы Министерством культуры Удмуртской Республики на обеспечение деятельности автономного учреждения культуры Удмуртской Республики «Государственный театр оперы и балета им. П.И. Чайковского»	УАК УР «Государственный театр оперы и балета им. П.И. Чайковского»	Аудитор Аков А.Г.	№ 0531 от 29.05.2023	08.06.2023 31.10.2023	Разработано и утверждено приказом театра от 04.04.2023 № 01-02/21 Положение о порядке предоставления льгот отдельным категориям граждан при посещении ими платных мероприятий, организуемых АУК УР «ГТОиБ УР им. П.И. Чайковского». Внесены дополнения в Положение об оплате труда работников АУК УР "ГТОиБ УР им. П.И. Чайковского" в части установления размера доплаты за найм жилого помещения. Привлечен к дисциплинарной ответственности заместитель директора театра по экономике и планированию (приказ от 07.06.2023 № 171). Разработан и утвержден Порядок ценообразования услуг (работ) для физических и юридических лиц оказываемых (выполняемых) АУК УР «ГТОиБ УР им. П.И. Чайковского».
2.5 (2023 год)	Анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности Государственного унитарного предприятия Удмуртской Республики «Рыбхоз «Пихтовка», а также эффективности предоставления мер государственной поддержки предприятия за 2021 – 2022 годы	ГУП УР «Рыбхоз «Пихтовка»	Аудитор Волосенко О.В.	№ 0576 от 08.06.2023	10.07.2023	В возмещение излишне выплаченной суммы вознаграждения по итогам 2022 года в размере 158,6 тыс. рублей из заработной платы директора удержано (по состоянию на 11.07.2023) 67,3 тыс. рублей. Приняты меры по недопущению нарушений при осуществлении закупочных процедур, крупных сделок, оплате труда сотрудникам предприятия.
		Министерство сельского хозяйства и продовольствия УР	Аудитор Волосенко О.В.	№ 0577 от 08.06.2023	06.07.2023 27.07.2023	Подготовлен проект постановления Правительства Удмуртской республики «Об утверждении Положения об оплате труда руководителя государственного унитарного предприятия Удмуртской Республики, подведомственного Министерству сельского хозяйства и продовольствия Удмуртской Республики». Произведен возврат излишне взысканной субсидии на возмещение части затрат по производству масличных культур (семян рапса) в сумме 161,9 тыс. рублей.
1.3 (2023 год)	Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Удмуртской Республики за 2022 год	Агентство по государственной охране объектов культурного наследия УР	Аудитор Воронцов С.Н.	№ 0580 от 08.06.2023	10.07.2023	Агентством утвержден порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет, составлена бюджетная роспись на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы, на начальника отдела финансово-экономической работы и делопроизводства наложено дисциплинарное наказание и др.
2.18 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных муниципальным образованияам в Удмуртской Республике на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда 2021 – 2022 годах и за истекший период 2023 года	Глава МО «Город Воткинск»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 0638 от 04.07.2023	31.07.2023	Администрацией города внесены изменения в информационную систему Фонда содействия реформированию ЖКХ «АИС Реформа ЖКХ» о ходе реализации Адресной программы, приняты меры по привлечению к участию в комиссионной приемке жилых помещений представителей жилищного, санитарного, пожарного надзора, приняты меры по устранению нарушений требований бухгалтерского учета (в части отражения на забалансовом счете стоимости жилых помещений).
		Глава МО «Камбарский район»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 0640 от 04.07.2023	04.08.2023	Привлечен к дисциплинарной ответственности заместитель начальника по экономике (распоряжение Главы Администрации Камбарского района от 20.07.2023 № 217к).
		Глава МО «Балезинский район»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 0636 от 04.07.2023	02.08.2023	На основании Постановлений Администрации района от 13.07.2023 № 887, от 13.07.2023 № 888 исключены из реестра муниципальной собственности (казны) квартиры по адресам п. Балезино, ул. Сосновая д.15/1 на сумму 2 053,1 тыс. руб., п. Балезино, ул. Железнодорожная, 10а-14 на сумму 1 421,4 тыс. руб.
2.17 (2023 год)	Проверка использования средств дорожного фонда Удмуртской Республики, выделенных бюджетам муниципальных образований Удмуртской Республики на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения, находящихся на территории Удмуртской Республики в 2021 – 2022 годах и истекший период 2023 года	Глава МО «Город Воткинск»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 0999 от 26.10.2023	27.11.2023	Утвержден план мероприятий по государственной регистрации права муниципальной собственности на автодороги (постановление Администрации от 20.11.2023 № 1402, проект постановления об утверждении порядка содержания и ремонта автомобильных дорог, правила расчета размера ассигнований местного бюджета на капремонт, ремонт и содержание автодорог местного значения, нормативы финансовых затрат на указанные цели проходят процедуру согласования, в бухгалтерском учете отражена стоимость автодорог, не имеющих стоимостных показателей по условной цене 1 руб. за дорогу (акт приема-передачи от 01.11.2023), представлены бухгалтерские справки о начисленных и сторнированных в мае 2022 года суммах неустойки в связи с получением возражений от подрядчиков о неправомерности предъявления требований об уплате пени (в ходе проверки указанные документы не были представлены), приняты меры по недопущению нарушений условий контрактов.

		Глава МО «Город Сарапул»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 1002 от 26.10.2023	24.11.2023	Администрацией утверждено постановление от 21.11.2023 № 2521, капитальные вложения, произведенные при реконструкции автомобильных дорог (47 517,4 тыс. руб.) переданы балансодержателю, устранены нарушения правил ведения бухгалтерского учета (25 033,1 тыс. руб.)
		Глава МО «Кезский район»	Аудитор Соловьева Е.М.	№ 1000 от 26.10.2023	01.12.2023	На основании справок от 06.11.2023 и 07.11.2023 в бухгалтерском учете отражено поступление и выбытие банковских гарантий на забалансовом счете 10 (срок действия гарантий до 31.01.2023). На основании актов от 16.11.2023 №№ АД00-000081, АД00-000082, АД00-000083 включены в состав казны автомобильные дороги в д. Гавшино, ул. Нагорная, с. Чепца, ул. М.Гвардия, Юрук - Гулейшур общей протяженностью 2291 м общей кадастровой стоимостью 7 998,1 тыс. руб.
2.12 (2023 год)	Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства участником бюджетного процесса Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Удмуртской Республики в 2021 – 2022 годах и истекшем периоде 2023 года, в том числе выполнение функций главного администратора (администратора) доходов бюджета Удмуртской Республики	Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды УР	Аудитор Воронцов С.Н.	№ 1189 от 01.12.2023	27.12.2023	Министерством природных ресурсов и ресурсов и охраны окружающей среды Удмуртской Республики подготовлен План мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков по результатам проверки соблюдения требований бюджетного законодательства. По состоянию на 27.12.2023 Министерством направлено письмо в Администрацию Главы и Правительства Удмуртской Республики от 29.11.2023 № 11615/01-19 с просьбой рассмотреть возможность по внесению изменений в распоряжение Главы Удмуртской Республики и действующие приказы Министерства в части отражения сведений о выплате надбавки за работу со сведениями, составляющими государственную тайну. С целью устранения нарушения положений Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (пункт 3.5 статьи 32), издан приказ Министерства от 22.12.2023 № 1050-п «О передаче прав по размещению на официальном сайте, предназначенном для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», документов о государственных учреждениях, подведомственных Министерству природных ресурсов и охраны окружающей среды Удмуртской Республики».
1.4 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных Министерству здравоохранения Удмуртской Республики в 2021 – 2022 годах и истекшем периоде 2023 года на мероприятия по развитию медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения населения, в том числе детей, в рамках реализации государственной программы Удмуртской Республики «Развитие здравоохранения»	Министерство здравоохранения УР	Аудитор Аков А.Г.	№ 1187 от 01.12.2023	27.12.2023	Распоряжением Минздрава УР от 20.12.2023 № 2063 утвержден План мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков, определены сроки и ответственные должностные лица за его выполнение. Основная часть мероприятий подлежит реализации в I-II кварталах 2024 года. Подготовлены для утверждения проекты нормативно-правовых актов Минздрава УР по следующим вопросам: централизации учета и распределения путевок на санаторно-курортное лечение детей; контролю отчетности сведений о целевых показателях санаториев для детей; контролю соблюдения в санаториях для детей требований к полноценному и сбалансированному питанию детей.
2.21 (2023 год)	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных в 2022 году и истекшем периоде 2023 года на создание и внедрение системы поддержки, направленной на развитие внутреннего туризма, в том числе в рамках реализации регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Удмуртская Республика)»	Агентство по туризму УР	Аудитор Аков А.Г.	№ 1311 от 27.12.2023	30.01.2024	В рамках осуществления контроля за использованием выделенных бюджетных средств Агентством по туризму УР в сентябре 2023 года проведены внеплановые проверки 3-х получателей грантов (ООО «Эверест-Экстра», ООО «ДМС-Про», ИП Садыкова В.И.). Протоколом Наблюдательного совета АНО «ЦРТ УР» от 25.12.2023 № 6 утверждены ключевые показатели эффективности организации и директора. Приказом АНО «ЦРТ УР» от 09.01.2024 № 2 в организацию на штатную должность принят бухгалтер.