

Отчет о результатах контрольных мероприятий, проведенных в I квартале 2018 года по вопросам соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации в сфере бюджетных правоотношений и закупок для муниципальных нужд

Отдел ревизий Комитета по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района

(наименование органа муниципального финансового контроля)

№ № п/п	Объект (субъект) контроля	Результаты проверок	Общий объем нарушений, тыс. руб.	Восстановлено средств в бюджет, тыс. руб.	Объем проверенных бюджетных средств, тыс. руб.
Результаты проверок соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации					
1	МКОУ "СОШ №7"	В нарушении п. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2017 году приняты денежные бюджетные обязательства сверх доведенных лимитов бюджетных ассигнований. В нарушении п. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ первичные учетные документы принимались к учету в отсутствии обязательных реквизитов (служебные задания, накладные и т.д.). В нарушении п. 4 Решения Думы Октябрьского района от 12.10.2012 № 304 «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета» оплата стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно работников Учреждения и членов их семей производилась с нарушением установленного срока. В нарушении п. 1.13. Решения Думы Октябрьского района от 12.10.2012 № 304 «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета» заявления работников на предоставление компенсации расходов по проезду к месту отдыха и обратно не соответствуют установленной форме. Размер компенсации по оплате расходов по проезду к месту отдыха и обратно за пределы Российской Федерации бухгалтерией необоснованно уменьшен. В нарушении п. 1.3 приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" не проведена инвентаризация расчетов с подотчетными лицами, финансовых обязательств с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 01.01.2017г. и 01.01.2018г. В нарушении приказа Минтранса России от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» путевые листы не заполнены в установленном порядке. Расчет стимулирующих выплат работникам учреждения произведен в нарушении требований установленных Положением о распределении стимулирующих выплат.	1 675,33	-	155 518,10
2	МБДОУ "ДСОВ "Лесная сказка"	В нарушении п. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ первичные учетные документы принимались к учету в отсутствии обязательных реквизитов. В нарушении п. 1.3 приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" не проведена инвентаризация расчетов с подотчетными лицами, финансовых обязательств с поставщиками и подрядчиками. Приказы о выплатах стимулирующего характера работникам за качество, интенсивность, результативность за счет фонда стимулирующих выплат не содержат сведений об объеме средств направленных на распределение.	-	-	63 857,07
3	МКОУ "Октябрьская СОШ им. Героя Советского Союза А.Н. Архангельского"	Учреждением допущен перерасход фонда стимулирующих выплат за проверяемый период. Размер стимулирующей выплаты работникам определен не в соответствии с требованиями Положения об оплате труда и Порядке распределения стимулирующей части, фонда оплаты труда работников муниципального казенного образовательного учреждения «Октябрьская средняя общеобразовательная школа имени Героя Советского Союза Николая Васильевича Архангельского», утвержденного приказом директора от 30.05.2013 № 458. Приказы о начислении выплат стимулирующего характера на основании решений комиссии не содержат сведения о размере фонда подлежащего распределению в отчетном периоде. Отсутствие этих данных о размере фонда стимулирующих выплат подлежащих распределению, в результате привело к необоснованному расходованию средств фонда стимулирующих выплат.	532,81	-	11 524,92
Всего		х	2 208,14	-	230 900,09

Результаты проверок соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в сфере закупок					
№ № п/п	Наименование объекта контроля	Результаты проверок	Результаты проверок (дисциплинарные взыскания)	Принятые меры по устранению выявленных нарушений/недостатков	Передано материалов в правоохранительные органы и/или Службу контроля ХМАО-Югры
1	МБУ ДО ДШИ пгт. Талинка	В нарушении ч. 2 ст. 112 № 44-ФЗ План - график на 2017 год размещен с нарушением сроков. В нарушении п. 3 ст. 103 № 44-ФЗ в 2017 году информация о заключенных договорах (контрактах) не размещена в ЕИС в установленный законом срок. В нарушении п. 4 ст. 30 № 44-ФЗ Отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2017 год размещен с нарушением установленного срока. В нарушении п. 2 ст. 9 № 402-ФЗ первичные документы (товарные накладные) на поставку товара не содержат отдельные обязательные реквизиты.	нет	х	0
2	МКОУ "Комсомольская СОШ"	В нарушении п. 3 ст. 103 № 44-ФЗ информация о заключенных и исполненных муниципальных контрактах, подлежащая включению в реестр контрактов, направлена с нарушением установленных законом сроков. В нарушение ч.11, ст.21 № 44-ФЗ закупки по основаниям п.4, п.5 ч.1 ст. 93 № 44-ФЗ, не включены в Планы-графики. В нарушение ч. 5 ст. 39 № 44-ФЗ не соблюдены требования к членам единой комиссии. В нарушение п. 7 ст. 94 № 44-ФЗ приемка поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги не оформлена актами о приемке – сдачи.	нет	х	0
3	МКОУ "Карымкарская СОШ"	В нарушении п. 3 ст. 103 № 44-ФЗ информация о заключенных и исполненных муниципальных контрактах, подлежащая включению в реестр контрактов, направлена Заказчиком с нарушением установленных законом сроков. В нарушение ч.6 ст.103 № 44-ФЗ не велся реестр закупок. В нарушение ч.11, ст.21 № 44-ФЗ закупки по основаниям п.4, п.5 ч.1 ст. 93 № 44-ФЗ, не включены в План-график. В нарушение ч. 5 ст. 39 № 44-ФЗ не соблюдены требования к членам единой комиссии. В нарушение п. 7 ст. 94 № 44-ФЗ приемка поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги не оформлена актами о приемке – сдачи.	нет	х	0
Всего		х	х	х	0
Ответы на обращения					
№ п/п	Наименование учреждения (организации)	Тема обращения	Исполнитель	дата	исхд. №
1	ООО "АКВА-ПРОМ"	Обращение по вопросу погашения дебиторской задолженности посредством заключения договоров переуступки прав требования	заведующий отделом ревизий Пазыченко Н.И.	26.03.2018	01-38-Вх-947/18-0-1
Всего		х	х	х	0