



**Администрация Холмского
муниципального района
КОМИТЕТ ФИНАНСОВ**

Площадь Победы, д.4, г.Холм, 175270, тел. (81654) 59-195, ф.59-186

УТВЕРЖДАЮ
Председатель комитета финансов
муниципального района



"29" декабря 2017 года

ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ЗА 2017 год

1. Объем проверенных средств-5525618,01 руб.
2. В результате проверки Муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования «Центр дополнительного образования» г. Холма выявленные нарушения:
 - 2.1. На официальном сайте Российской Федерации для размещения информации об учреждениях www.bus.gov.ru информация о плане финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год не размещена
 - 2.2. В нарушение п.2.3.4. Соглашения №10 от 11.01.2016г. ежеквартальные отчеты о выполнении муниципального задания и об использовании Субсидии Учредителю не предоставлялись.
 - 2.3. В нарушение п.17, п.19 Требований МФ РФ 81н уточнение показателей плана, связанных с выполнением муниципального задания при изменении размера субсидии на выполнение муниципального задания в проверяемом периоде производилось не на каждое изменение.
 - 2.4. Отсутствует приказ о назначении уполномоченного за прием денег по платным услугам.
 - 2.5. Использование Центром для подвоза детей для участия в областной спартакиаде общеобразовательных школ автотранспортом без оформления договора безвозмездного пользования.
 - 2.6. нарушение приказа 183-н Приобретение почтовых знаков, марок не отражены в фондовой кассе, нет реестра отправленной корреспонденции.

- 2.7. Допускаются счетные ошибки при обработке первичных документах в авансовых отчетах.
- 2.8. Учет и выдача доверенностей в журнале учета выдачи доверенностей в нарушение ст.185 ГК РФ не ведется.
- 2.9. Договора на приобретение материальных запасов, оказание услуг не составлялись. Договора не соответствуют требованиям 223-ФЗ. Положение о закупках не составлялось, на сайте закупок не публиковалось.
- 2.10. ч. 4 ст. 91 ТК РФ нет ответственного за ведение табеля учёта рабочего времени.
- 2.11. В карточках-справках ф. 0504417 указываются не все предусмотренные унифицированной формой сведения: табельный номер, образование, количество детей, не во всех случаях приводятся реквизиты приказов на выплату установленных доплат и их размеров, номера и даты приказов в разделах «Отметки о приеме на работу и переводах», «Сведения об использовании отпусков»; допускаются исправления и замазывание сумм.
- Начисление работникам заработной платы осуществлялось по расчётно- платёжным ведомостям. В расчётно-платёжных ведомостях частично отсутствуют подписи руководителя, главного бухгалтера.
- 2.12. Нарушение сроков выплаты окончательного расчёта.
- 2.13. В учреждении не всем сотрудникам выплачивалась заработная плата за первую половину месяца.
- 2.14. В соответствии с новой редакцией пункта 71 Инструкции № 157н (в ред. Приказа Минфина РФ от 29.08.2014 № 89н) земельный участок не учтен на балансовом счете 103 11 «Имущество, полученное в пользование».
- 2.15. Нарушение Приказа № 183н - основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно на сумму 90979,00 рублей учтены на счёте 0 101 38 000.
- 2.16. В нарушение п.46 Приказа Минфина РФ от 01.12.10 № 157н и Приказа № 52н: в инвентарных карточках (ф. 0504031) частично отсутствуют данные, которые должны содержать об объекте основных средств, сроке его полезного использования; способе начисления амортизации; отметку о не начислении амортизации (если имеет место); об индивидуальных особенностях объекта.
- 2.17. В нарушение приказа № 183н п.37 списание ТМЦ осуществлялось без учёта номенклатуры ТМЦ, без указания нормы расхода. В формах актов о списании материальных запасов (ф.0504230) не содержится ссылка на соответствующий приказ о назначении постоянно действующей комиссии для осуществления списания и выбытия нефинансовых активов,. Данные нарушения при оформлении актов на списание материальных запасов являются неисполнением норм, предусмотренных Приказом № 52н от 30.03.2015.

2.18. Общая сумма выявленных нарушений по результатам проверки в МАОУДО «ЦДО» за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности до начислить 15,08 рублей.

2.19. Неэффективное расходование бюджетных средств (пени, штрафы) составили – за 84454рублей 72 копеек.

2.20. Нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок: Нарушение требования Федерального закона № 44-ФЗ по части 2 статьи 112. Неразмещение в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с ФЗ-44.

План-график размещения заказов на 2016 год не разработан и не размещен на Официальном сайте (www.zakupki.gov.ru).

Договора с единственным поставщиком за 2016 год являются заключенными с нарушением законодательства.

3. В результате проверки Администрации Тогодского сельского поселения выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок:

ч. 2 ст. 93, п.п. б п.1 ч. 1 ст. 95, Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ;

ст. 73 Бюджетного Кодекса РФ;

п. 3 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013г. № 1084.

ч. 3 р. I Положения «О подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093;

ч. 3 ст. 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. Не размещение должностным лицом заказчика в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок, содержит признаки административного правонарушения.

4. Начисленные штрафы в количественном и денежном выражении по видам нарушений-нет.

5. Количество материалов, направленных в правоохранительные органы, и сумма предполагаемого ущерба по видам нарушений-нет.

6. Количество представлений и предписаний и их исполнение в количественном и (или) денежном выражении, в том числе объем

восстановленных (возмещенных) средств по предписаниям и представлениям-направлено два представления, предписаний нет.

7.Меры по устранению нарушений указанных в актах проверки:

- локальные нормативные акты приведены в соответствие с действующим законодательством,
- бухгалтерский и бюджетный учет в Учреждениях ведется в соответствии с бюджетным законодательством,
- нарушения законодательства в сфере закупок устранены.

8.Количество поданных и (или) удовлетворенных жалоб (исков) на решения органа, осуществляющего деятельность по контролю, а также на его действия (бездействие) в рамках осуществленной им контрольной деятельности-нет.

Главный специалист,
главный бухгалтер



личная подпись

Л.Л.Павлова
инициалы и фамилия