

**Муниципальное казенное учреждение  
«Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево»  
Мурманской области**

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

от «30» декабря 2016 г.

№ 31

**Об утверждении Отчета об исполнении  
Плана контрольных мероприятий за 2016 год**

В соответствии со статьей 6 Положения о муниципальном казенном учреждении «Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО пос. Видяево от 09.12.2011 № 340:

1. Утвердить прилагаемый Отчет об исполнении Плана контрольных мероприятий Финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево за 2016 год.
2. Настоящее распоряжение подлежит размещению на официальном сайте ЗАТО Видяево.

Начальник финансового отдела  
Администрации ЗАТО Видяево



Н.В.Никишина

**Отчет об исполнении Плана контрольных мероприятий за 2016 год  
Финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево**

№	Наименование проверяемого учреждения	Тема контрольного мероприятия	Сумма проверенных средств, тыс. руб.	Общая сумма выявленных нарушений, тыс. руб.	Результат контрольного мероприятия
		Внутренний финансовый контроль			
1	Муниципальная бюджетная образовательная организация дополнительного образования детей «ОЛИМП» ЗАТО Видяево	Проверка целевого использования средств бюджета ЗАТО Видяево в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево»	420,00	-	<p>Акт проверки от 16.05.2016;</p> <p>- В нарушение п. 2.3 постановления Администрации ЗАТО пос. Видяево от 23.01.2014 №35 «Об утверждении Порядка финансирования физкультурных и спортивных мероприятий» некоторые мероприятия были проведены МБОУ ДОД «Олимп» ЗАТО Видяево, которые в свою очередь не соответствовали мероприятиям утвержденным в Календарном плане, а так же не были внесены в «Смета расходов на финансовое обеспечение физкультурно-спортивных мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО Видяево» на 2015».</p> <p>- В течение 2015 года МКУ «Отдел ОКСМП Администрации ЗАТО Видяево» не вносились изменения ни в календарный план на 2015 год, ни в смету расходов</p>

				<p>на финансовое обеспечение на 2015 год.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Расходование бюджетных средств в рамках реализации Программы на приобретение наградной продукции в 2015 году производилось с нарушением п. 3 постановления Администрации ЗАТО Видяево от 23.01.2014 №35 «Об утверждении Порядка финансирования физкультурных и спортивных мероприятий».</li><li>- В отчетах «О реализации мероприятий МП «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО Видяево»» и отчет об организации и проведении мероприятий нет основной информации для проведения контроля такой как: кому из участников и какие награды были вручены.</li><li>- В Порядке финансирования физкультурных и спортивных мероприятий утвержденном постановлением Администрации ЗАТО пос. Видяево от 23.01.2014 №35 «Об утверждении Порядка финансирования физкультурных и спортивных мероприятий» нет нормы расходов на приобретение сувенирной продукции в рамках мероприятия.</li><li>- В ходе проверки были выявлены нарушения по заполнению товарных чеков принятых к учету (не заполнен ИНН, нет наименований сувениров, нет расшифровки подписи продавца).</li><li>- В представленных авансовых отчетах и подтверждающих документах об использовании подотчетных сумм, а также сроков использования подотчетных сумм выявлены нарушения п. 3.12 Положения о правилах организации и ведения бухгалтерского учета в 2015 году (бюджетные учреждения) утвержденного приказом от 12.01.2015 №4 «Об утверждении учетной политики» (с изменениями от 17.09.2015 №14).</li><li>- В отчете «О реализации мероприятий МП «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО Видяево» за 1</li></ul>
--	--	--	--	---

					<p>квартал (дети) по мероприятию «Военно-спортивная игра «Курс молодого бойца» объем финансирования: прогноз – 9 000,00 руб. факт – 10 570,00 руб., подтверждающих первичных документов о фактическом расходовании денежных средств на данное мероприятие нет.</p> <p>Нарушения устранены.</p>
2	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение комбинированного вида Детский сад № 2 «Ёлочка» ЗАТО Видяево	проверка финансово-хозяйственной деятельности, выполнения муниципального задания за 2015 год.	32 856,79	-	<p>Акт проверки от 17.10.2016;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Постановление администрации ЗАТО Видяево № 630 от 14.10.2013 года «Об утверждении Порядка формирования, финансового обеспечения выполнения муниципального задания и контроля за его исполнением в отношении муниципальных учреждений ЗАТО Видяево» не соблюден, в т. ч. п.2 Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания.</li> <li>- В соответствии с пунктом 4 Порядка, отчеты о выполнении муниципального задания, предусмотренные формой муниципального задания без дат утверждения.</li> <li>- Отсутствие в некоторых Соглашениях графика перечисления субсидий на выполнение муниципального задания.</li> <li>- План финансово-хозяйственной деятельности на 2015 год составлен на один год, что не соответствует требованиям пункта 1.2. постановления Администрации ЗАТО Видяево от 28.03.2011 № 234 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений ЗАТО п. Видяево».</li> <li>- Не проставлена дата утверждения ПФХД.</li> <li>- Цели и виды деятельности учреждения, не полностью соответствуют нормативным правовым актам и Уставу учреждения.</li> <li>- Перечень услуг, относящихся к основным видам деятельности, не полностью соответствует Уставу</li> </ul>

					<p>Учреждения.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Нарушение Положения ЦБ РФ от 12 октября 2011 г. № 373-П «Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой банка России на территории РФ».</li> <li>- В расходных кассовых ордерах основание «Приобретение подарочной и сувенирной продукции, приобретение материальных запасов» не точно прописаны позиции.</li> <li>- В Приказе от 14.01.2015г. № 9 «О назначении подотчетного лица», меньше сотрудников, чем отчитываются по факту.</li> <li>- Нарушение Приложения № 5 к Приказу Минфина РФ от 15.12.2010 г. № 173-н.</li> <li>- Положение МБУ «ЦБО» ЗАТО Видяево о правилах организации и ведения бухгалтерского учета в 2015 году (бюджетные учреждения), не соблюдаются пункты: 3.12.2., 3.12.3., 3.13.</li> <li>- Нарушение Постановления от 13.10.2008г. № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» по п.п. 10, 26.</li> <li>- Размещения на официальном сайте в сети Интернет (приказ Минфина РФ от 21.07.2011г. № 86н) и ведения сайта (Муниципальное задание по п. 4.2) размещается несвоевременно.</li> </ul>
	Контроль в сфере закупок				
3	Муниципальное казенное учреждение «Отдел образования, культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Видяево»	Проверка соблюдения законодательства при осуществлении закупок	631,31	-	<p>Акт проверки от 28.03.2016;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Части 2 статьи 12 Закона и пункта 2 Особенности размещения - План-график размещен на Официальном сайте позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.</li> <li>- Пункта 5 Особенности размещения – не в полном объеме учтены положения подпункта 2 (в столбце 8 Плана – графика не размещено количество товаров, услуг,</li> </ul>

					<p>являющихся предметом контракта, в соответствии с единицами измерения, предусмотренными в столбце 7 формы Планов-графиков) и подпункта 4 (информация по каждому из перечисленных объектов закупки по пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ не указана одной строкой по каждому коду бюджетной классификации в размере совокупного годового объема денежных средств).</p> <p>- Пункта 6 Особенности размещения – Отделом размещение извещений о закупках на официальном сайте в 2015 году Плана – графика не осуществлялось, внесения изменений в План – график по каждому объекту закупок не производились.</p> <p>- Части 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта (за исключением контракта, заключенного в соответствии с пунктом 4 или 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ), информацию о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге не представлены заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе.</p>
4	Муниципальное бюджетное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» ЗАТО Видяево	Проверка соблюдения законодательства при осуществлении закупок	1 369,83	-	<p>Акт проверки от 09.12.2016;</p> <p>Рекомендации об устранении нарушения по факту несвоевременного размещения Плана – графика на Официальном сайте, некорректного составления Плана – графика, невнесение изменений в План-график, несвоевременного представления информации о заключенных контрактах в Орган уполномоченный на ведение реестров контрактов на Официальном сайте.</p>