**О Т Ч Е Т**

о результатах проведения контрольных мероприятий

за 2018г.

Контрольный орган: Управление финансов Администрации муниципального образования "Майминский район"

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование объекта контроля** | **Тема контрольного мероприятия** | **Проверяемый период** | **Период проведения проверки** | **Выявленные нарушения:**  **1. ВФК, бюджет**  **2. ВФК п.8 ч. 1 ст. 99 № 44-ФЗ**  **3. п. 3 ч. 1 ст. 99 № 44-ФЗ** | **Сумма выявленных нарушений (в разрезе видов нарушений), руб.** | **Реализация контрольных мероприятий (представление, предписание, др.)** | **Результаты устранения нарушений (в том числе сумма восстановленных бюджетных средств в руб.)** |
| 1 | Администрация МО "Майминский район" | Соблюдение объектом проверки условий соглашений о предоставлении субсидий | 2017 г. | 05.02.18. - 12.03.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. Нарушений не выявлено.  Объем проверенных средств: 5822762,06 руб. | 0,00 | не выдовалось | 0,00 |
| 2 | МУП "Водоканал" Администрации МО "Майминский район" | Соблюдение условий соглашений о предоставлении субсидий МУП "Водоканал" МО "Майминский район" | 2017 г. | 21.03.18.-05.04.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1.п. 3.1. ст. 78 БК РФ, Порядка предоставления субсидий от 26.08.11. № 114, п. 2.2.4. Соглашения № 3 от 13.04.2017 на сумму 1,00 руб.  2. .п. 3.1. ст. 78 БК РФ, Порядка предоставления субсидий от 26.08.11. № 114, п. 2.2.4. Соглашения № 5 от 14.07.2017 на сумму 5336,36 руб.  3.Отсутствие подтверждающих документов фактического получения водогрейного котла КВр-0,5 на сумму 320000,00 руб.  Объем проверенных средств: 2836973,62 руб. | п. 3.1. ст. 78 БК РФ  5337,36 | Представление | Сумма восстановленных бюджетных средств 5337,36 |
| 3 | Администрация "Соузгинское сельское поселение" | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА регулирующих бюджетные правоотношения и законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. | 01.01.16. -  31.12.17. | 09.04.18. - 28.05.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. ст. 34 БК РФ в сумме 24300,00 руб.  2. п. 1 ст. 306.4. БК РФ, п. 1.1. Соглашения № 34 от 28.12.16. (ТБО), в сумме 41072,00 руб.  3. п. 11 Инструкции 157н  4. п. 3 ст. 266.1 БК РФ  Объем проверенных средств: 3451640,00 руб.  *Нарушения Закона № 44-ФЗ по п.3, 8 ч. 1 ст. 99*  1. ч. 2 ст. 38 44-ФЗ - не назначен контрактный управляющий.  2. ч. 4 ст. 21 44 -ФЗ - не утверждены правила нормирования в сфере закупок.  3. При формир. ПГЗ размещенного 07.02.17. нарушения в [п. 1 ч. 1](consultantplus://offline/ref=3B471EE65516121752237D89BE87A53AD94EC2CB9EB9D152CB41B2FBB87B7289733DC9AC5D811857ZCODE), [ч. 1.1](consultantplus://offline/ref=3B471EE65516121752237D89BE87A53AD94EC2CB9EB9D152CB41B2FBB87B7289733DC9AC5D811854ZCO5E), [ч. 1.2 ст. 30](consultantplus://offline/ref=3B471EE65516121752237D89BE87A53AD94EC2CB9EB9D152CB41B2FBB87B7289733DC9AC5D811854ZCO3E), ст. 28, 29 44-ФЗ  4. ч. 11, [п. 3 ч. 13 ст. 21](consultantplus://offline/ref=8105798E9312805E0D8D0A4FA874787DA92758496D5F142A1EC0616F9F7AE3D3D57D9D582EEE9EE6R4q2I) 44-ФЗ, не внесения изменений в ПГЗ за 2017 г. при осуществлении закупки бензина марки АИ - 92.  5. ч. 7 ст. 17 44 - ФЗ, ПЗ размещенные 25.12.16., 19.01.17., 17.08.17., 23.10.17., не утверждены распоряжениями.  6. пп. 1 п. 3 ст. 18 44-ФЗ  7. ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ в Отчете об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2017 год, СГОЗ (строка № 1 Отчета за 2017 г.), указан на 3,24513 тыс. руб. меньше фактического за 2017 год.  Объем проверенных средств: 4374719,05 руб. | 4 п. 1 ст. 306.4. БК РФ 41072,00 | Предписание,  Протокол об административном правонарушении  Предписание | Получен ответ о принятии мер для устранения нарушений.  Сумма восстановленных бюджетных средств 41072,00  штраф - 4107,00 руб.  Получен ответ о принятии мер для устранения нарушений |
| 4 | МБУ "Централизованная бухгалтерия образования" | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА регулирующих бюджетные правоотношения при отражении Дт и Кт задолженности в сводной годовой бухгалтерской отчетности за 2017г. и при документальном оформлении инвентаризации активов и обязательств в МБОУ. | 01.01.17. - 31.12.17. | 19.06.18.-30.06.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. п. 9 Инструкции № 33н инвентаризация активов и обязательств в целях составления годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год бюджетными образовательными организациями не проводилась.  2. Приказа от 30.03.2015 № 52 (Методические указания), Приказа от 13.06.1995 N 49. при формировании результатов инвентаризаций, заполнении инвентаризационных описей.  3. [ч. 1 ст. 13](consultantplus://offline/ref=6C9645E30626786852CD439DBCE5FBE65567BB47C6A1052CA84A80A94B34DA8EF7B46B775EEA4EA6E1XDH) 402 - ФЗ, абз. 1 [п. 9](consultantplus://offline/ref=6C9645E30626786852CD439DBCE5FBE65566B948C1A0052CA84A80A94B34DA8EF7B46B775EEA4DA6E1XEH) Инструкции N 33н  4. ч. 3 ст. 266.1. БК РФ на проверку были предоставлены регистры бухгалтерского учета содержащие не корректно сформированные суммы остатков сложившихся на конец 2017 года.  Объем проверенных средств: 3857571,95 руб. | 0,00 | Предписание | Получен ответ о принятии мер для устранения нарушений |
| 5 | Администрация МО "Майминский район" | закупок, с целью исполнения полномоч в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками предостав в виде субвенций в 2018 году, на основании информации о наруш. закон-ва о контрактной системе вх. № 171 от 18.06.18. | 01.01.18. - 30.06.18. | 19.06.18.-21.06.18. | *Нарушения ВФК п. 8 ч. 1 ст. 99 № 44-ФЗ*  1. ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ  2. п. 5 ч. 2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ  3. ч. 3 ст. 7 Закона № 44-ФЗ  Объем проверенных средств: 1995736,13 руб. | 0,00 | не выдавалось | получен ответ на Акт, об устранении нарушений |
| 6 | Администрация "Усть - Мунинское сельское поселение" | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА регулирующих бюджетные правоотношения, межбюдж. трансферты | 01.01.17. - 31.12.17. | 06.08.18.- 13.08.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. Нарушения при формировании договоров ГПХ и актов выполненных работ.  Объем проверенных средств: 295109,30 руб. | 0,00 | не выдавалось |  |
| 7 | Администрация "Бирюлинское сельское поселение" | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА регулирующих бюджетные правоотношения, межбюдж. трансферты | 01.01.17. - 31.12.17. | 14.08.18. - 27.08.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. Нарушений не установлено.  Объем проверенных средств: 1052560,00 руб. | 0,00 | не выдавалось |  |
| 8 | Администрация "Кызыл - Озекского сельское поселение" | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА регулирующих бюджетные правоотношения, межбюдж. трансферты | 01.01.17. - 31.12.17. | 28.08.18. - 17.09.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. пп. 3 п. 3.23 ст. 2 Федерального закона от 03.11.2006 года № 174 - ФЗ.  2. ч. 1 ст. 160.2-1 БК РФ  Объем проверенных средств: 3847260,00 руб. | 0,00 | не выдавалось |  |
| 9 | Администрация МО "Майминское сельское поселение" | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА регулирующих бюджетные правоотношения, межбюдж. трансферты. | 01.01.17. - 31.12.17. | 28.09.18. - 19.10.18. | *Нарушения ВФК, бюджет*  1. ст. 34 БК РФ неэффективное использование бюджетных средств в сумме 694975,90 руб.  2. п. 2.3.3 Соглашения № 42 от 30 декабря 2016 года (дорожная деятельность).  3. п. 2.3.3 Соглашения № 41 от 9 января 2017 года (ТБО).  Объем проверенных средств: 6061800,00 руб. | 694975,90 | Предписание | Получен ответ о принятии мер для устранения нарушений  Сумма восстановленных бюджетных средств  694975,90 |
| 10 | МБОУ «Майминская средняя общеобразовательная школа №1» | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА, о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. | 01.01.17. -  31.12.17. | 22.10.18.- 30.10.18. | *Нарушения ВФК п.3, 8 ч. 1 ст. 99 № 44-ФЗ*  1. Инструкции 33н - суммы, запланированные на закупку указанные в Отчете ф. 0503737 на 01.01.18г. не соответствуют ПФХД от 31.12.17., разница составляет 323905,92 руб.  2. ст. 17 Закона № 44-ФЗ не внесении изменений в ПЗ на основании изменений утвержденных Планом ФХД от 31.12.17.  3.ст. 18 Закона № 44-ФЗ, обоснование закупок на основании пункта 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ  Объем проверенных средств: 11404273,76 руб. | 0,00 | Предписание | Получен ответ на предписание, об устранении нарушений |
| 11 | МБОУ «Майминская средняя общеобразовательная школа №3 имени В.Ф. Хохолкова» | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА, о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. | 01.01.17.- 31.12.17. | 31.10.18.- 23.11.18. | *Нарушения ВФК п.3, 8 ч. 1 ст. 99 № 44-ФЗ*  1. ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ не проведение экспертизы результатов предусмотренных контрактом силами Заказчика.  Объем проверенных средств: 7827554,62 | 0,00 | Предписание | Получен ответ на предписание о принятии мер для устранения нарушений |
| 12 | МБОУ «Майминская средняя общеобразовательная школа №2» | соблюдение требований зак-ва РФ и иных НПА, о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. | 01.01.17. -  31.12.17. | 30.11.18.- 17.12.18. | *Нарушения ВФК п.3, 8 ч. 1 ст. 99 № 44-ФЗ*  1. ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ не проведение экспертизы результатов предусмотренных контрактом силами Заказчика.  Объем проверенных средств: 12245446,92 руб. | 0,00 | Предписание | Получен ответ на предписание о принятии мер для устранения нарушений |

Исполнитель:

Консультант Управления финансов Ситникова Г.Н.