|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Отчет отдела внутреннего муниципального финансового контроля финансового управления администрации Красновишерского муниципального района Пермского края об осуществлении полномочий внутреннего муниципального финансового контроля, и полномочий контроля в сфере закупок за 1 квартал 2018год** | | | | | |
| № пп | Наименование мероприятия | Ответственный исполнитель | Ожидаемый результат | Полученный результат | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 |  | Баженова Л.С. заведующая отделом внутреннего муниципального финансового контроля финансового управления администрации Красновишерского муниципального района | Повышение эффективности расходования средств бюджета Красновишерского муниципального района | 1.1. Проведены плановые комплексные ревизии в отношении 2 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений. Объем бюджетных средств охваченный ревизией составил 25 376 702 руб. Выявленный объем нарушений составил 1 899 564,04руб. | |
| 1.1.1 Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Усть-Язьвинская средняя общеобразовательная школа» за период осуществления финансово-хозяйственной деятельности с 01 января по 30 ноября 2017года. Объем бюджетных средств, охваченный ревизией, составил 9 898 790 руб. | 1.1.1 Выявлено нарушений действующего законодательства и других нормативно правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения на 1 680 168,38 руб., выразившихся в не соблюдении требований: - Федерального закона № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете»  в части полноты представления к отчету документов, подтверждающих совершение факта хозяйственной жизни, учета основных средств и списания ГСМ;  - Трудового Кодекса Российской Федерации;  - Положения «Об оплате труда и выплаты стимулирующего характера» в части назначения работникам доплат стимулирующей характера, премий на;  - прочие нарушения; |
| 1.1.1 Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Специальная (коррекционная) школа –интернат» за период осуществления финансово-хозяйственной деятельности с 01 января по 31 декабря 2017года. Объем бюджетных средств, охваченный ревизией, составил 15 477 912,00руб. | 1.1.2 Выявлено 27 случаев нарушений действующего законодательства и иных нормативно правовых актов, регулирующих бюджетные правонарушения, что привело к неправомерному расходу субсидий на 219 395,66 руб., выразившихся в не соблюдении требований:  - п.119 приказа Федерального казначейства от 29 декабря 2012 г. № 24 «О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами федерального казначейства», при переоформлении лицевых счетов;  - п.3.10, п.3.12 р.III Устава при формировании Управляющего совета;  - п.5.1 Положения об Управляющем совете, по срокам проведения заседаний;  - п.2.4 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и его финансового обеспечения, утвержденного постановлением администрации Красновишерского муниципального района от 19 февраля 2016 г. № 97, в части соблюдения сроков утверждения муниципального задания;  - п.2.3.1 Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, заключенного между Учредителем и учреждением 30 декабря 2016 г. № 029, в части внесения изменений в объем субсидий;  - р.VIII Порядка оплаты труда работников и стимулирования работников муниципальных образовательных учреждений Красновишерского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Красновишерского муниципального района от 19 июня 2015 г. № 599, в части выплаты материальной помощи;  - п.8.1 Положения об оплате труда, материальном стимулировании и выплатах компенсационного характера, утвержденного приказом директора от 22.06.2017 г. № 53, в части выплаты единовременной материальной помощи социального характера;  - ст.57, ст.60.1, ст.60.2, ст.72, ст.91, ст.151 Трудового Кодекса Российской Федерации в части составления трудовых договоров, учета рабочего времени, доплат при замещении временно отсутствующих работников - 11 случаев на 24 915,8 руб.;  - п.3, п.7, п.26 Положения об особенностях направления работников в служебные командировки, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 13 октября 2008 г. № 749, в части соблюдения сроков пребывания в командировке, предоставление отчетности - 7 случаев. |
| 2 | Проведение контрольных мероприятий по реализации полномочий органа осуществляющего контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципальных нужд Красновишерского муниципального образования, находящегося на территории Пермского края,  в случаях, установленных законодательством | Баженова Л.С. заведующая отделом внутреннего финансового контроля финансового управления администрации Красновишерского муниципального района | Повышение эффективности и результативности осуществления закупок для муниципальных нужд Красновишерского муниципального образования Пермского края | 2. Проведение контрольных мероприятий по реализации полномочий органа осуществляющего контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Красновишерского муниципального района, находящегося на территории Пермского края,  в случаях, установленных законодательством | |
| 2.1 проведена 1 проверка по соблюдению законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Красновишерского муниципального района. Совокупный объем закупки 3 376 665,76 руб. | |
|  |  | 2.1.1 Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Специальная (коррекционная) школа- интернат». Совокупный объем бюджетных средств на закупки товаров, работ и услуг 3 376 665,76 руб. | 2.1.1 выявленные нарушения выразились в несоблюдении требований ч.11 ст.21, ч.2 ст. 34, ч.ст.95 ФЗ - № 44 |