

ИНФОРМАЦИЯ

о проведенных в 1 полугодии 2019 года финансовым отделом администрации Волгодонского района контрольных мероприятиях, выявленных нарушениях и принятых мерах по устранению выявленных нарушений

В соответствии с Планом проведения контрольных мероприятий Финансового отдела администрации Волгодонского района по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2019 год, утвержденным главой Администрации Волгодонского района, запланировано 17 контрольных мероприятий. По итогам работы за первое полугодие 2019 года проведено 8 контрольных мероприятий. Контрольными мероприятиями охвачено бюджетных и внебюджетных средств всего в сумме 82 542,0 тыс. рублей, в том числе:

бюджетных средств – 79 028,4 тыс. рублей, из них:

в 2017 году – 32 406,4 тыс. рублей,

в 2018 году – 44 788,8 тыс. рублей,

в 2019 году – 1 833,2 тыс. рублей,

внебюджетных средств – 3 513,6 тыс. рублей, из них:

в 2017 году – 1 653,1 тыс. рублей,

в 2018 году – 1 860,5 тыс. рублей,

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлено нарушений на общую сумму 446,6 тыс. рублей, в том числе:

в 2017 году – 300,6 тыс. рублей,

в 2018 году – 144,4 тыс. рублей,

в 2019 году – 1,6 тыс. рублей.

Устранено выявленных нарушений на общую сумму 431,6 тыс. рублей, в том числе:

за 2017 год – 300,6 тыс. рублей,

за 2018 год – 129,4 тыс. рублей,

за 2019 год – 1,6 тыс. рублей.

тыс.руб.

| №№ п.п | Наименование организации и тема проверки | Дата проверки | Результаты проверки | Выявлено нарушений | | | Устранено нарушений | | | Принятые меры по устранению выявленных в ходе проверки нарушений |
|-----------|--|------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|---|
| | | | | Сумма | в том числе: | | Сумма | в том числе: | | |
| | | | | | 2017 | 2018- 2019 | | 2017 | 2018- 2019 | |

| №№ п.п | Наименование организации и тема проверки | Дата проверки | Результаты проверки | Выявлено нарушений | | | Устранено нарушений | | | Принятые меры по устранению выявленных в ходе проверки нарушений |
|-----------|--|----------------------------------|---|--------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|--|
| | | | | Сумма | в том числе: | | Сумма | в том числе: | | |
| | | | | | 2017 | 2018- 2019 | | 2017 | 2018- 2019 | |
| 1. | Муниципальное автономное учреждение «Хозяйственноэксплуатационная служба» Волгодонского района Ростовской области 1.Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии направленной из бюджета района на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2. Проверка использования средств, поступивших от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности 3. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | с 01.02.2019 по 14.02.2019 | Нарушение п.п.36,37 Инструкции по применению плана счетов бух.учета автономных учреждений № 183-н от 23.12.2010г. а именно: списание материальных запасов без подтверждения подписями работников в их получении. Списание строительных материалов для текущего ремонта без подтверждения объема фактически выполненных работ | 19,4 | 2,1 | 17,3 | 19,4 | 2,1 | 17,3 | В ходе проверки предоставлены ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения с подписями работников в их получении; Предоставлены акты выполненных строительных работ текущего ремонта |
| | Итого: | | | 19,4 | 2,1 | 17,3 | 19,4 | 2,1 | 17,3 | |
| 2. | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 15 «Мишутка» 1.Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии направленной из бюджета района на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2. Проверка использования средств, поступивших от предпринимательской и иной, приносящей доход | с 25.02.2019 по 10.03.2019 | Нарушение п.п.7 п.2 ст.9 Федерального закона 402-ФЗ приняты к учету первичные документы без подписи поставщика; Не соблюдение требований п.38 и п.45 Инструкции 157н – не принятие к учету системы видеонаблюдения после монтажа | 51,5 | 51,0 | 0,5 | 51,5 | 51,0 | 0,5 | В ходе проведения проверки первичные документы подписаны поставщиком и приложены к Журналу № 4; Система видеонаблюдения принята к учету в I квартале 2019 г. представлена справка (форма 0504833) |

| №№ п.п | Наименование организации и тема проверки | Дата проверки | Результаты проверки | Выявлено нарушений | | | Устранено нарушений | | | Принятые меры по устранению выявленных в ходе проверки нарушений |
|-----------|---|-------------------------------------|---|--------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|--|
| | | | | Сумма | в том числе: | | Сумма | в том числе: | | |
| | | | | | 2017 | 2018- 2019 | | 2017 | 2018- 2019 | |
| | деятельности 3. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | | | | | | | | | |
| | Итого: | | | 51,5 | 51,0 | 0,5 | 51,5 | 51,0 | 0,5 | |
| 3. | муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение: Мокро- Соленовская основная общеобразовательная школа 1.Проверка целевого и эффктивного использования средств субсидии направленной из бюджета района на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2. Проверка использования средств, поступивших от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности 3. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | с 11.03.2019 по 24.03.2019 | Нарушение п.п.7 п.2 ст.9 «первичные документы» Федерального закона 402-ФЗ отчеты не утверждены руководителем, принято к учету без подписи руководителя; Не соблюдение требований п.38 и п.45 Инструкции 157н – не принятие к учету системы видеонаблюдения после монтажа | 77,4 | 61,0 | 16,4 | 77,4 | 61,0 | 16,4 | В ходе проверки подписано руководителем и поставлена печать; Система видеонаблюдения принята к учету в 1 квартале 2019 г. на основании акта проверки представлена справка форма 0504833 |
| | Итого: | | | 77,4 | 61,0 | 16,4 | 77,4 | 61,0 | 16,4 | |
| | Итого за 1 квартал 2019г | | | 148,3 | 114,1 | 34,2 | 148,3 | 114,1 | 34,2 | |
| 4. | Муниципальное бюджетное дошкольное | | Не соблюдение требований п.38 и п.45 Инструкции 157н – не | | 50,0 | | | 50,0 | | Рекомендовано принять к учету на |

| №№ п.п | Наименование организации и тема проверки | Дата проверки | Результаты проверки | Выявлено нарушений | | | Устранено нарушений | | | Принятые меры по устранению выявленных в ходе проверки нарушений |
|-----------|--|-------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|--|---|
| | | | | Сумма | в том числе: | | Сумма | в том числе: | | |
| | | | | | 2017 | 2018- 2019 | | 2017 | 2018- 2019 | |
| | образовательное учреждение - детский сад общеразвивающего вида (художественно-эстетического приоритетного направления развития воспитанников) №7 «Солнечный зайчик» 1.Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии направленной из бюджета района на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2. Проверка использования средств, поступивших от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности 3. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | с 27.03.2019 по 09.04.2019 | принятие к учету системы видеонаблюдения после монтажа Нарушение п.11 Инструкции № 157н некоторые первичные документы отражались не в момент совершения операций, а несколькими днями позже). Нарушение приказа № 52н выразившееся в не заполнении в карточках-справках работников граф: образование, звание или ученая степень, стаж работы, количество детей Нарушение п. п. 36, 37 Инструкции N 174н, выразившееся в необоснованном списании на фактические расходы (счет 401) канцелярских и хозяйственных товаров для нужд учреждения без подтверждающих документов (ведомости выдачи материальных ценностей и актов выполненных работ) | 126,2 | | 24,8 51,4 | 126,2 | | 24,8 51,4 | основании акта проверки; представлены Журналы операций 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с отражением услуг в том месяце, в котором были представлены первичные документы (акты выполненных работ) представлены карточки-справки со всеми заполненными графами предоставлены ведомости с подписями работников в получении материальных запасов |
| 5. | муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение: Морозовская основная общеобразовательная школа 1. Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии направленной из бюджета района на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2. Проверка использования | 12.04.2019- 07.05.2019 | Нарушение п.11 Инструкции № 157н некоторые первичные документы отражались не в момент совершения операций, а несколькими днями позже). Не соблюдение требований п.38 и п.45 Инструкции 157н – не принятие к учету системы видеонаблюдения после монтажа | 51,1 106,0 | 30,5 106,0 | 20,6 | 51,1 106,0 | 30,5 106,0 | 20,6 | Рекомендовано принять к учету на основании акта проверки; представлены Журналы операций 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с отражением услуг в том месяце, в котором были представлены первичные документы (акты выполненных работ) представлены |

| №№ п.п | Наименование организации и тема проверки | Дата проверки | Результаты проверки | Выявлено нарушений | | Устранено нарушений | | Принятые меры по устранению выявленных в ходе проверки нарушений | | |
|-----------|--|---------------------------|---|--------------------|--------------|---------------------|-------|---|---------------------------------|--|
| | | | | Сумма | в том числе: | | Сумма | | в том числе: | |
| | | | | | 2017 | 2018- 2019 | | | 2017 | 2018- 2019 |
| | средства, поступивших от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности 3. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | | В нарушение приказа № 52н весь период материальные ценности принимались к учету без оформления приходного ордера на приемку материальных ценностей ф.0504207 | | | | | | приходные ордера за весь период | |
| | Итого: | | | 157,1 | 136,5 | 20,6 | 157,1 | 136,5 | 20,6 | |
| 6. | муниципальное бюджетное учреждение культуры «Мокро-Соленовский сельский клуб» 1.Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии направленной из бюджета района на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2. Проверка использования средств, поступивших от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности 3. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в соответствии со статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | 14.05.2019- 27.05.2019 | В нарушение приказа № 52н весь период материальные ценности принимались к учету без оформления приходного ордера на приемку материальных ценностей ф.0504207 В нарушение ч.3 ст.219 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приняты бюджетные обязательства в 2018 году сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств | 15,0 | | 15,0 | | | | представлены приходные ордера за весь период |
| | Итого: | | | 15,0 | | 15,0 | | | | |
| 7. | Общество с ограниченной ответственностью «Донская Нива» | 03.03.2019- 10.06.2019 | Расхождений между заявленной суммой затрат на дизельное | - | - | - | - | - | - | |

| №№ п.п | Наименование организации и тема проверки | Дата проверки | Результаты проверки | Выявлено нарушений | | | Устранено нарушений | | | Принятые меры по устранению выявленных в ходе проверки нарушений |
|-----------|---|---------------------------|--|--------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|---|
| | | | | Сумма | в том числе: | | Сумма | в том числе: | | |
| | | | | | 2017 | 2018- 2019 | | 2017 | 2018- 2019 | |
| | Проверка использования бюджетных средств, поступивших сельскохозяйственным товаропроизводителям на оказание несвязанной поддержки (кроме граждан, ведущих личное подсобное хозяйство) в области растениеводства | | топливо и фактическими затратами не выявлено | | | | | | | |
| | Итого: | | | - | - | - | - | - | - | |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью «ВолгодонскАгроХим+» Проверка использования бюджетных средств, поступивших сельскохозяйственным товаропроизводителям на оказание несвязанной поддержки (кроме граждан, ведущих личное подсобное хозяйство) в области растениеводства | 17.06.2019- 24.06.2019 | Расхождений между заявленной суммой затрат на дизельное топливо и фактическими затратами не выявлено | - | - | - | - | - | - | |
| | Итого: | | | - | - | - | - | - | - | |
| | Итого за 2 квартал 2019 | | | 298,3 | 186,5 | 111,8 | 283,3 | 186,5 | 96,8 | |
| | Всего за 1 полугодие 2019 | | | 446,6 | 300,6 | 146,0 | 431,6 | 300,6 | 131,0 | |

Начальник финансового отдела
администрации Волгодонского района



Н.Н. Федорова

Исполнитель
Ведущий специалист, ревизор Беловицкая О. Н.