

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ И КОНТРОЛЯ АДМИНИСТРАЦИИ НОВОВАРШАВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

«646830 рп. Нововаршавка

ул.Красный путь,1

Р/с 40204810145320100401

т:2 -13-71, 2-14-50

в Таврическом ОСБ №5928/021

Пояснительная записка

о проделанной контрольно-ревизионной работе и принятых мерах по реализации материалов ревизий и проверок Комитета финансов и контроля Администрации Нововаршавского муниципального района за девять месяцев 2017 года.

Контрольно-ревизионная работа Комитета финансов и контроля Администрации Нововаршавского муниципального района в 2017 году осуществляется в соответствии с утвержденным годовым планом работы.

На 01.10.2017 года общее количество получателей средств Нововаршавского муниципального бюджета составляет 48, в том числе:

- главных распорядителей (получателей) - 37;
- сельских (городских) поселений, которые являются получателями межбюджетных трансфертов - 11.

За девять месяцев 2017 года было проведено 5 проверки, в том числе:

- ревизии финансово-хозяйственной деятельности - 3:
МБОУ «Русановская ООШ», МБОУ Черлакская СОШ»,
МКУК «Нововаршавский культурно-досуговый центр».

Выявлено финансовых нарушений на сумму 787565 рублей.

При проведении ревизий внимание уделялось социально-значимым направлениям:

- правильность ведения бюджетного и бухгалтерского учета;
- состояние дебиторской и кредиторской задолженности;
- целевое использование средств федерального, областного и местного бюджетов;
- правильность начисления и своевременности выплаты заработной платы;
- учет основных средств и материальных запасов;
- целевое и эффективное использование основных средств, муниципального имущества, переданного в аренду;

При проведении ревизий финансово-хозяйственной деятельности в учреждениях установлены финансовые нарушения в сумме 776938 рублей, в том числе в результате:

- нарушения требований отдельных пунктов перечня надбавок для работников учреждения за интенсивность и напряженность труда,

утвержденных Положением об оплате труда работников образования по начислению и выплате надбавок стимулирующего характера установлены неправомерно начисленные надбавки стимулирующего характера с учетом внебюджетных фондов в сумме -168899,06 руб.;

-нарушения требований, установленных коллективным договором, привели к расходам по неправомерному занижению должностных окладов в сумме - 581927 рублей;

- нарушения п. п. 6.3.Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У (ред. от 03.02.2015) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" установлены финансовые нарушения в сумме 17135 рублей;

-нарушения в соответствии со ст. 9 Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года "О бухгалтерском учете" установлены нарушения на сумму 4040 руб.;

- нарушение установленных правил Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402 - ФЗ « О бухгалтерском учете», правил Приказа Минтранса РФ от 18.09.2008 года № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядке заполнения путевых листов» привело к неправомерному списанию ГСМ на сумму 4936 рублей.

Нецелевого использования бюджетных средств по всем уровням бюджетов не установлено.

По учреждениям, в которых установлены финансовые нарушения, предоставлены мероприятия по устранению финансовых нарушений. Направлено 2 представления по проведенным ревизиям об устранении нарушений финансово – бюджетной дисциплины», руководителем финансового органа вынесено 1 предупреждение о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса.

Объем проверенных бюджетных средств в 2017 году составляет 114730960 рублей, в том числе:

- бюджетные средства 2015 года - 43282976 рублей;
- бюджетные средства 2016 года -47478009 рублей.

Сумма средств Нововаршавского муниципального бюджета, проверенных в 2016 году использованных в период 2016 года составляет 60210225 рублей.

Проведены две тематические проверки, в том числе:

- проверка по вопросу целевого использования бюджетных средств выделенных на реализацию национальных проектов проверок, объем проверенных средств составляет 1173400 рублей, проверкой установлены недоначисленные субсидии на возмещение затрат гражданам ЛПХ по производству молока в сумме 1170 рублей;
- проверка соблюдения трудового законодательства, в результате которой установлено неправомерное расходование средств на оплату труда в сумме 6002 рублей, доначислено по оплате труда в сумме 3455 рублей.

Кроме того за текущий период 2017 года проведено 3 плановых проверки соблюдения муниципальными учреждениями требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской

3.
Федерации о размещении заказов» в соответствии со статьей 99
Федерального закона от 05.04.2011 года № 44-ФЗ «О контрактной системе
в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и
муниципальных нужд» на основании утвержденного плана на 2017 год, по
проведенным проверкам установлены нарушения ст.34, ст. 64, ст.95, ст. 112
Федерального Закона 44-ФЗ.

Все материалы ревизий на протяжении текущего финансового года
передаются в органы прокуратуры.

К пояснительной записке прилагается информация о результатах
контрольной деятельности Нововаршавского муниципального района
Омской области за девять месяцев 2017 года

**Информация
о результатах контрольной деятельности
Нововаршавского муниципального района Омской области
за девять месяцев 2017 года**

(Суммовые показатели - в руб.)

Наименование	Код строки	Всего
А	В	1
<i>I. Сведения о проведенных проверках</i>		
1. Общее количество получателей средств местного бюджета, в том числе:	1	48
-главные распорядители (получатели) бюджетных средств(из строки 1),	1.1	37
-сельские (городские) поселения, получатели межбюджетных трансфертов (из строки 1)	1.2	11
- иные организации, получающие средства местного бюджета (субсидии) (из строки 1)	1.3	-
2. Количество проверок всего (единиц)	2	5
в том числе:		
- по плану (из строки 2)	2.1	4
- по поручениям Главы Администрации (из строки 2)	2.2	1
- по обращениям органов прокуратуры и УВД (из строки 2)	2.3	-
- по обращениям физических лиц (из строки 2)	2.4	-
3. Проверки проведены:	3	5
- в организациях - главных распорядителях (получателях) средств местного бюджета (из строки 3)	3.1	4
- в организациях - сельских (городских) поселениях, получателях межбюджетных трансфертов (из строки 3)	3.2	1
- в иных организациях, получающих средства местного бюджета (субсидии)(из строки 3)	3.3	-
<i>II. Сведения о выявленных проверками финансовых нарушений</i>		
4. Количество проверок, которыми выявлены финансовые нарушения - всего: (единиц)	4	5
5. Сумма выявленных финансовых нарушений в использовании средств местного бюджета	5	787565
в том числе:		
5.1. Нецелевое использование средств (из строки 5)	5.1	-
5. 2. Неэффективное использование денежных средств и муниципального имущества, в том числе: (из строки 5)	5.2	-
а) средств местного бюджета (из строки 5.2)	5.2/1	-
б) муниципального имущества (из строки 5.2)	5.2/2	-
5.3.Недостача денежных средств, ценных бумаг, бланков строгой отчетности и материальных ценностей: (из строки 5)	5.3	-
5.4. Излишки материальных ценностей и денежных средств: (из строки 5)	5.4	-
5.5. Недопоступление доходов в местный бюджет или на счёт учреждения: (из строки 5)	5.5	-
5.6. Неправомерное расходование денежных средств и материальных ресурсов:(из строки 5)	5.6	179838
5.7. Другие финансовые нарушения: (из строки 5)	5.7	607727
<i>III. Сведения о мерах, принятых по реализации материалов проверок</i>		
6. Направлено представлений (предписаний) проверяемому объекту (единиц)	6	3
- представлений (из строки 6)	6.1	2
- предписаний (из строки 6)	6.2	1

- информации (из строки 6)	6.3	-
7. Представлена информация Главе Администрации МР Омской области (единиц)	7	1
8. Направлено информации вышестоящим организациям (единиц)	8	-
9. Передано органам прокуратуры (единиц)	9	2
10. Принятые меры прокуратурой, в том числе:	10	-
- вынесено представление	10.1	-
- отсутствует состав преступления	10.2	-
- привлечено к уголовной ответственности	10.3	--
11. Передано органам УВД (единиц)	11	-
12. Принятые меры УВД, в том числе:	12	-
- вынесено представление	12.1	-
- отсутствует состав преступления	12.2	-
- привлечено к уголовной ответственности	12.3	-
13. Составлено протоколов об административных правонарушениях по фактическим нарушениям бюджетного законодательства, всего (единиц)	13	-
14. Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях по фактам нарушений бюджетного законодательства, всего (единиц)	14	-
-Дело прекращено (из строки 14)	14.1	-
-Вынесены предупреждения (из строки 14)	14.2	-
-Наложено административный штраф (из строки 14)	14.3	-
-Сумма штрафов (рублей)	14.4	-
15. Число лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности - всего: (чел)	15	-
в том числе:		
освобождено от занимаемой должности (из строки 15)	15.1	-
наложено дисциплинарных взысканий (из строки 15)	15.2	-
IV. Возмещено средств по результатам проведенных проверок		
16. Сумма возмещенных финансовых нарушений и взысканных штрафных санкций:	16	-
16.1. Взыскано с виновных лиц руководством, проверенных организаций (из строки 16):	16.1	-
-в доход местного бюджета (из строки 16.1)	16.1 /1	-
- на лицевые счета и в кассы учреждений(из строки 16.1)	16.1 /2	
16.2. Восстановлено в добровольном порядке (из строки 16):	16.2	-
в том числе:		
- в доход местного бюджета (из строки 16.2)	16.2 /1	-
- на лицевые счета и в кассы учреждений (из строки 16.2)	16.2 /2	-
- восстановлено в бюджетном (бухгалтерском) учёте (из строки 16.2)	16.2 /3	
16.3. Взыскано штрафов в доход местного бюджета: (из строки 16)	16.3	-
16.4. Дополнительно поступило платежей в местный бюджет: (из строки 16)	16.4	-
СПРАВОЧНО:		
Сумма средств местного бюджета, использование которых проверено в отчетном году (2017):	17	114730960
в том числе:		
2014 г. (из строки 17)	17.1	-
2015 г. (из строки 17)	17.2	43282976
2016 г. (из строки 17)	17.3	47478009
Сумма средств местного бюджета, использование которых проверено в году, предшествующем отчетному (2016 г.) за 2016 год	18	60210225

Объем расходов местного бюджета в соответствии с Решением о бюджете за год, предшествующий отчетному, финансовому году, в том числе:	19	
2016 год - всего, в том числе:	19.1	240201126
- за исключением межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам поселений из бюджета муниципального района Омской области		228835699
2017 (факт.) год - всего, в том числе:	19.2	581165817
- за исключением межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам поселений из бюджета муниципального района Омской области		559604495