

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель финансового отдела
администрации Хохольского
муниципального района
Воронежской области

 И.Ю. Рязанцева

10 февраля 2017 года

Отчет сектора по внутреннему муниципальному финансовому контролю
финансового отдела администрации Хохольского муниципального
района Воронежской области за 2016 год.

№ п/п	Наименование объекта контроля	Метод осуществле- ния контроля	Плановая/ внеплановая	Период проверки	Объем проверен- ных средств бюджета, тыс.руб.	Выявленные нарушения	Выданные представ- ления и предпи- сания		Начислен- ные штрафы		Материалы направлен- ные в правоохра- нительные органы		Уведомления о применении бюджетных мер принуждения	
							кол- во	сумма	кол- во	сумма	кол- во	сумма	кол- во	сумма
1	МКОУ «Хохольский лицей»	Камеральный, выборочный	плановая	с 18.02.16г по 5.03.16г	157558,3	Нарушены п.3,7 Порядка составления и утверждения бюджетных смет, утвержденного приказом финансового отдела администрации Хохольского муниципального района № 10/ОД от 14.03.2011г. (в сметах указаны КОСГУ с пустыми строками, сметы не соответствуют бюджетной росписи, т.е. в сметы не вносятся изменения) Нарушение п.18 Порядка формирования, финансового обеспечения, мониторинга и контроля выполнения	1	-	-	-	-	-	-	-

						муниципального задания в отношении муниципальных учреждений Хохольского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 30 марта 2011 года № 540, отчеты о выполнении муниципальных заданий не размещены МКОУ «Хохольский лицей» в сети Интернет								
2	Администрация Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	с 28.03.16г по 11.04.16г	354606,3	<p>В нарушение пункта 3.2. «Правила отнесения расходов всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующие разделы и подразделы классификации расходов» Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных Приказом Минфина России от 1 июля 2013 г. N 65н расходы на пособия по социальным выплатам в сумме 46978,80 рублей отражены по разделу, подразделу 0104 и попали в расходы органов управления.</p> <p>Неэффективное использование средств бюджета на сумму 219,5 тыс.рублей (посадка ивы шаровидной во время заморозков что привело к их гибели).</p> <p>Нарушение п.6 «Учетные нормативы» Положения о реализации единой государственной учетной политики в администрации городского поселения, утвержденного Приказом администрации Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 06 февраля 2012 года № 1(выдача в под отчет свыше установленного лимита).</p> <p>В нарушение п.2 Особенности размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы.</p>	1	43530,00 руб.	-	-	-	-	-	-

						761/20н) срок размещения плана-графика на 2 месяца. Нарушение пп. 2 п.2 ст.103 Закона №44-ФЗ в реестре по всем трем контрактам не указан источник финансирования работ. Нарушение п. 2 ст.103 Закона №44-ФЗ в реестр контрактов не включены сведения о заключении, об исполнении и об оплате контрактов.									
5	МКОУ «Орловская СОШ»	Камеральный, выборочный	плановая	с 01.08.16г по 15.08.16г	32512,1	Нарушены п.3,7,10 Порядка составления и утверждения бюджетных смет, утвержденного приказом финансового отдела администрации Хохольского муниципального района № 10/ОД от 14.03.2011г. (в сметах указаны КОСГУ с пустыми строками, сметы не соответствуют бюджетной росписи, т.е. в сметы не вносятся изменения, смета не заверена гербовой печатью) Нарушение п.5 «Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», утвержденного совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства № 761/20н от 27.12.2011 (далее – Приказ № 761/20н) план-график размещен на сайте с нарушением срока размещения.	1	-	-	-	-	-	-	-	-
6	МБУДО «Хохольская ДШИ»	Камеральный, выборочный	плановая	С 19.10.16г по 3.11.16г	15749,5	В нарушение п.7 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (утв. приказом Минфина РФ от 28 июля 2010 г. N 81н) в плане финансово-хозяйственной деятельности МБУДО «Хохольская ДШИ» на 2015 год не указан перечень услуг (работ), относящихся в соответствии с уставом к основным видам деятельности учреждения, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату. В нарушение п.8 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности	1	-	-	-	-	-	-	-	-

						<p>государственного (муниципального) учреждения (утв. приказом Минфина РФ от 28 июля 2010 г. N 81н) в плане финансово-хозяйственной деятельности МБУДО «Хохольская ДШИ» на 2015 год в таблице «Показатели по поступлениям и выплатам» не указан планируемый остаток средств на конец планируемого года.</p> <p>В нарушение п.17 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (утв. приказом Минфина РФ от 28 июля 2010 г. N 81н) в плане финансово-хозяйственной деятельности МБУДО «Хохольская ДШИ» на 2015 год не отражена субсидия на иные цели на сумму 65400 рублей, в плане финансово-хозяйственной деятельности МБУДО «Хохольская ДШИ» на 2013 год не отражена субсидия на иные цели на сумму 93500 рублей. Кроме того планы за три года по субсидии на выполнение муниципального задания не соответствуют суммам выделенным из районного бюджета.</p>									
7	Гремяченское сельское поселение Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	с 17.11.16г по 02.12.16г	36137,3	<p>Требования о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет установленные ст.221 БК РФ, Приказом Минфина РФ от 20 ноября 2007 г. N 112н "Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений" в администрации Гремяченского сельского поселения Воронежской области не выполняются(не ведутся сметы, бюджетная роспись за 3 года не соответствует утвержденным бюджетам).</p> <p>В нарушение п. 3.2 «Правила отнесения расходов всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующие разделы и подразделы классификации расходов» раздела III. «Классификация расходов бюджетов» Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской</p>	1	33871,71 руб.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

						В нарушение п.3 статьи 18 Федерального закон от 21 июля 2005 г. N 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд" администрацией Гремяченского сельского поселения сведения о заключенных контрактах не были отправлены в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и соответственно не размещены на сайте http://zakupki.gov.ru .									
8	Борщевское сельское поселение Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	с 12.09.16г по 26.09.16г	13096,2	<p>Документы по ведению бюджетных смет и муниципальному заданию не представлены, бухгалтер рассчиталась, глава переизбран.</p> <p>Нарушение п.5 «Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», утвержденного совместным приказом Министерства экономического развития Российской Федерации и Федерального казначейства № 761/20н от 27.12.2011 (далее – Приказ № 761/20н) план-график за 2014,2015 годы не размещены на сайте.</p> <p>В нарушение п.6 «Учетные нормативы» (лимит не более 15 тыс.рублей) Учетной политики для целей бюджетного учета на 2014 год расходным кассовым ордером №1 от 04.03.2015г Паниной Т.Н. выдана в подотчет сумма 23100 руб., расходным кассовым ордером №5 от 15.12.2015г Рыженину Ю.П. выдано в подотчет сумма 16963,00 руб., расходным кассовым ордером №1 от 12.03.2014г Киселевой В.Г. выдано в подотчет сумма 32548,00 руб.</p> <p>В нарушение ст.4,7 Федеральный закон от 22 мая 2003 г. N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных</p>	1	75289,49 руб.	-	-	-	-	-	-	

[illegible]

	бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями													
10	Осуществляется постоянный контроль за соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации и РФ, указанному в платежном документе	Камеральный, сплошной	плановая	с января по сентябрь 2016г	Все средства районного бюджета	Систематический контроль предупреждает возможность нарушения соответствия содержания проводимой операции коду бюджетной классификации РФ								
11	Осуществляется постоянный контроль за наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета	Камеральный, сплошной	плановая	с января по сентябрь 2016г	Все средства районного бюджета	Систематический контроль предупреждает возможность нарушения								
Количество поданных жалоб на решения сектора ВМФК, а также на его действия (бездействия) в рамках осуществляемой им деятельности														0

Начальник сектора по внутреннему муниципальному финансовому контролю  Н.А. Гончаров