

**Финансовый отдел администрации
Хохольского муниципального района
Воронежской области**

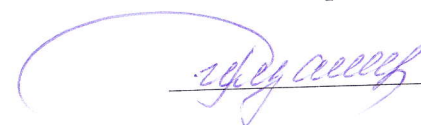
**ОТЧЁТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ**

ЗА 2017 ГОД

р/п Хохольский

Получена смет 103 2018 - И.Ю.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель финансового отдела
администрации Хохольского
муниципального района
Воронежской области

 И.Ю. Рязанцева

14 февраля 2018 года

Отчет сектора по внутреннему муниципальному финансовому контролю
финансового отдела администрации Хохольского муниципального
района Воронежской области за 2017 год.

№ п/п	Наименование объекта контроля	Метод осуществле- ния контроля	Плановая/ внеплановая	Период проверки	Объем проверенн ых средств бюджета, тыс.руб.	Выявленные нарушения	Выданные представ- ления и предпи- сания		Составлены администрат ивные протоколы и начислены 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 «Устьевская СОШ»	Камеральный, выборочный	плановая	С 10.02.17г по 15.03.17г	45905,9	В нарушение п.2 ст.161 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказа Минфина РФ от 20 ноября 2007 г. N 112н "Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений" и приказа финансового отдела администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 14.03.2011г. № 10/ОД в пп.8.3.3 п.8 «Управление образовательной организацией» в Уставе МКОУ	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

					<p>формирования, финансового обеспечения, мониторинга и контроля выполнения муниципального задания в отношении муниципальных учреждений Хохольского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 30 марта 2011 года № 540, отчет о выполнении муниципального задания за 2016 год на официальном сайте администрации района и на сайте http://bus.gov.ru не размещался. Аналогичная ситуация сложилась и за 2014-2015 года (отчеты не подписаны и на сайте не размещены, в муниципальном задании на 2015 год совершенно отсутствует объем финансирования муниципального задания).</p> <p>В нарушении ч. 1,2 ст. 136 ТК РФ форма расчётного листка не утверждена учреждением и не согласована с профсоюзным комитетом в порядке установленном ст.372 ТК РФ.</p> <p>Согласно отчета за 2016 год доля закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в совокупном годовом объёме закупок с учетом положений, указанных в п.1.1 ст.30 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", составила 9,97%, что нарушает положения статьи 30 вышеуказанного закона.</p>										
2	Администрация Кочетовского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской	Камеральный, выборочный	плановая	с 20.03.17г по 29.03.17г	14071,0	<p>В Порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета сельского поселения обнаружено много неточностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в абз.4 п.1 указан бюджет городского поселения вместо бюджета Кочетовского сельского поселения, - в п.2 указывается, что смета главного 	1	260,00 руб.	-	-	-	-	-	-	-

	области					<p>распорядителя средств бюджета представляется в администрацию Кочетовского сельского поселения, однако в Кочетовском сельском поселении за проверяемый период имеется один ГРБС – это администрация Кочетовского сельского поселения,</p> <p>- в п.5 и п.7 вместо бюджет сельского поселения и администрация Кочетовского сельского поселения указывается бюджет района и финансовый отдел.</p> <p>В нарушение п.1 статьи 4.7 Федерального закона от 22.05.2003 N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа" бухгалтерией принят авансовый отчет б/н от 17.06.2014г от Дедовой Влентины Ивановны с товарным чеком на сумму 260 руб. (масло для двигателей) без указания времени и места (адрес) осуществления расчета, не указана применяемая система налогообложения и фамилия, имя, отчество продавца.</p> <p>В нарушение п.6.3 Указание Банка России от 11 марта 2014 г. N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" по всем авансовым отчетам за 2014 год отсутствуют письменные заявления подотчетных лиц с информацией о сумме запрашиваемых наличных денег и срока, на который они требуются.</p> <p>В нарушение Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными</p>									
--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

						некоммерческих организаций за 2014 год», размещенного на сайте http://zakupki.gov.ru , Кочетовским сельским поселением не осуществлялись закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.								
3	Администрация Новоградемского сельского поселения Хохольского муниципально го района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	с 10.04.17г по 25.04.17г	22986,9	<p>В нарушение п.1 статьи 4.7 Федерального закона от 22.05.2003 N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа" бухгалтерией принят авансовый отчет № 18 от 21.12.2015г от Лопатиной Ирины Степановны с товарным чеком на сумму 750 руб. (бумага А-4) без указания времени и места (адрес) осуществления расчета, не указан ИНН пользователя, без указания формы расчета (наличные или электронные средства), не указан признак расчета (приход или расход), не указан порядковый номер за смену. По этому же авансовому отчету принят товарный чек на сумму 345 рублей (бумага А-4) без указания порядкового номера за смену, не указан признак расчета (приход или расход), без указания времени и места (адрес) осуществления расчета. К данному отчету приложен так же товарный чек на сумму 731 руб. без указания фамилии, имени и отчества продавца.</p> <p>В нарушение п.1 статьи 4.7 Федерального закона от 22.05.2003 N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа" бухгалтерией принят авансовый отчет № 16 от 30.11.2015г от Самофалова Сергея Игоревича с товарным чеком на сумму 1190 руб. (канцтовары) без указания времени и места (адрес) осуществления расчета, не указан признак расчета (приход или расход), без указания фамилии, имени</p>	1	7888,64 руб.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

						запрашиваемых наличных денег и срока, на который они требуются.								
4	МКУ ДО «Гремяченская ДШИ»	Камеральный, выборочный	плановая	с 18.05.17г по 2.06.17г.	7270,9	<p>В нарушение п.7 Порядка составления и утверждения бюджетных смет в сметах МКУ ДО «Гремяченская ДШИ» по средствам муниципального бюджета за 2014 год на сумму 2265400,00 рублей указаны все коды КОСГУ, а должны отражаться только те статьи и подстатьи расходов операций сектора государственного управления, по которым учреждение предусматривает затраты.</p> <p>В нарушение пункта п.3 Порядка составления и утверждения бюджетных смет, утвержденного приказом Финансового отдела администрации Хохольского муниципального района Воронежской области от 14 марта 2011 года № 10/ОД «Об утверждении порядка составления, утверждения бюджетных смет казенных учреждений и внесения в них изменений» не представлены дополнительные сметы по родительской плате на сумму 71527,47 рублей и по взаимным расчетам с областным бюджетом на сумму 177343,89 рублей.</p> <p>За 2015 год предоставлена бюджетная смета по безвозмездным средствам на 14222,00 рублей, а фактические расходы составили 26549,84 рублей.</p>	1	-	-	-	-	-	-	-
5	МКДОУ д/с «Светлячок»	Камеральный, выборочный	плановая	с 19.06.17г по 6.07.17г.	24623,6	<p>В нарушение п.7 Порядка составления и утверждения бюджетных смет в сметах МКДОУ д/с «Светлячок» по средствам муниципального бюджета и субвенции на реализацию стандарта дошкольного образования за 2014 год на сумму 576600 рублей и 1693100 рублей указаны все коды КОСГУ, а должны отражаться только те статьи и подстатьи расходов операций сектора государственного управления, по которым учреждение предусматривает затраты.</p>	1	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]