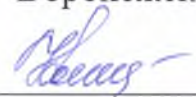


УТВЕРЖДАЮ
Исполняющий обязанности
руководителя финансового отдела
администрации Хохольского
муниципального района
Воронежской области

 Е.П. Кострубова

1 февраля 2022 года

Отчет сектора по внутреннему муниципальному финансовому контролю
финансового отдела администрации Хохольского муниципального
района Воронежской области за 2021 год.

№ п/п	Наименование объекта контроля	Метод осуществле- ния контроля	Плановая/ внеплановая	Период проверки	Объем проверенн ых средств бюджета, тыс.руб.	Выявленные нарушения	Выданные представления и предписания		Составлены администрат ивные протоколы и начислены штрафы		Материалы направлен- ные в правоохра- нительные органы		Уведомлени о применении бюджетных мер принуждени	
							кол- во	сумма	кол- во	сумма	кол- во	сумма	кол- во	сумм.
1	2	3	4	5	6	7	7	8	9	10	11	12	13	14
1	МКОУ "Архангельская основная общеобразователь ная школа"	Камеральный, выборочный	плановая	2020г.	6 980,4	В пункте 10. Устава «Реорганизация, изменение типа и ликвидация образовательной организации. Хранение документов» в нарушение п.3 ст.102 закона от 29.12.2012г №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» не прописано, что «при ликвидации образовательной организации ее имущество после удовлетворения требований кредиторов	1	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

						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, срок сдачи отчетов установлен до 20 числа месяца следующего за отчетным, в порядке – до 15 числа.								
2	Администрация Гремяченского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020г.	17 618,2	<p>Остаток неиспользованных средств ИМТ на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения составил – 18773,74 рублей, которые в нарушение п.5 ст.242 «Завершение текущего финансового года» Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 22.04.2020) не были возвращены в районный бюджет в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года..</p> <p>В нарушение пункта 2.1.3 соглашения «О предоставлении прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам поселений за счет средств районного бюджета Хохольского муниципального района на 2019 год на софинансирование вопросов местного значения в области обеспечения первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения от 14.01.2019 года» администрация Гремяченского сельского поселения не обеспечило 10% софинансирование из своего бюджета от общего объема финансирования на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения на 2019 год. Сумма софинансирования должна была составить 26666,67 рублей. Администрацией Гремяченского сельского поселения предоставлено платежных поручений на сумму 252448,40 рублей (приложения к акту), что на 14218,27 рублей меньше необходимого, кроме того администрацией нарушен пункт 2.1.5 вышеуказанного</p>	1	104705,35 руб.	-	-	-	-	-	-

						<p>соглашения в финансовый отдел администрации не представлен отчет об использовании иных межбюджетных трансфертов по форме, приложенной к соглашению.</p> <p>В нарушение пункта 2.1.4 вышеуказанного соглашения администрация Гремяченского сельского поселения не обеспечило 5% софинансирование из своего бюджета от общего объема финансирования на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения на 2019 год. Сумма софинансирования должна была составить 14211 рублей. Администрацией Гремяченского сельского поселения предоставлено платежных поручений на сумму 270359,35 рублей, что на 13851,65 рублей меньше необходимого.</p>									
3	Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение "Гремяченская основная общеобразовательная школа".	Камеральный, выборочный	плановая	2020	8 390,9	<p>1.В нарушение п.3 ст.102 закона от 29.12.2012г №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в пункте 10. Устава «Реорганизация, изменение типа и ликвидация образовательной организации. Хранение документов» не прописано, что «при ликвидации образовательной организации ее имущество после удовлетворения требований кредиторов направляется на цели развития образования в соответствии с уставом образовательной организации».</p> <p>2.В нарушение п.3 ст.69.2 «Государственное (муниципальное) задание» Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное задание МКОУ «Гремяченская ООШ» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформировано по форме ОКУД 0506001, предназначенной для федеральных государственных учреждений. Форма муниципального задания определена порядком формирования, финансового обеспечения, мониторинга и контроля выполнения муниципального задания в отношении муниципальных учреждений</p>	1	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4	Администрация Костенского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	6 333,0	Нарушений законодательства администрацией Костенским сельским поселением не обнаружено.	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Администрация Архангельского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020	5 512,5	В нарушение пункта 2.1.4 вышеуказанного соглашения администрация Архангельского сельского поселения не обеспечило 5% софинансирование из своего бюджета от общего объема финансирования на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения на 2020 год. Сумма софинансирования должна была составить 14210,53 рублей. Администрацией Архангельского сельского поселения предоставлено платежных поручений на сумму 270000,00 рублей, что на 14210,53 рублей меньше необходимого.	1	14210,53 рублей	-	-	-	-	-	-
6	Администрация Петинского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	13 502,1	<p>Остаток неиспользованных средств ИМТ за счет безвозмездной помощи ООО «Дон» составил –3,24 рублей, которые в нарушение п.5 ст.242 «Завершение текущего финансового года» Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 22.04.2020) не были возвращены в районный бюджет в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года.</p> <p>Остаток неиспользованных средств ИМТ на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения составил – 17567,90 рублей, которые в нарушение п.5 ст.242 «Завершение текущего финансового года» Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 22.04.2020) не были возвращены в районный бюджет в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года.</p>	1	17571,14 руб.	-	-	-	-	-	-

7	Администрация Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Выездная, сплошная	плановая	2020г	7 778,0	Нарушений законодательства администрацией Семидесятским сельским поселения не допущено.	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Администрация Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	38 553,6	Нарушений законодательства администрацией Хохольским городским поселения не допущено.	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Администрация Яблоченского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020	9 298,8	В нарушение решения Совета народных депутатов Хохольского муниципального района о бюджете на 2020 год и соглашения между администрацией Хохольского муниципального района и администрацией Яблоченского сельского поселения софинансирование составило 4,98 % от общей суммы расходов Яблоченского сельского поселения на расходы, связанные с обеспечением первичных мер пожарной безопасности (должно быть 5%).	1	46,90 рублей	-	-	-	-	-	-
10	Администрация Новогремяченского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	6160,5	Остаток неиспользованных ИМТ на вывоз жидких бытовых отходов составил – 13029,20 рублей, которые в нарушение п.5 ст.242 «Завершение текущего финансового года» Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 22.04.2020) не были возвращены в районный бюджет в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года.	1	13029,20 рублей	-	-	-	-	-	-
11	Администрация Боршевского сельского поселения Хохольского муниципального	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	7 912,7	Остаток неиспользованных ИМТ на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения на 31.12.2020г составил – 269,30 рублей, которые в нарушение п.5 ст.242 «Завершение текущего финансового года»	1	269,30 рублей	-	-	-	-	-	-

	района Воронежской области					Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 22.04.2020) не были возвращены в районный бюджет в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года.								
12	Администрация Староникольског о сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	19 028,3	<p>Остаток неиспользованных ИМТ на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения составил – 136 521,00 рублей, которые в нарушение п.5 ст.242 «Завершение текущего финансового года» Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 22.04.2020) не были возвращены в районный бюджет в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года</p> <p>В нарушение пункта 2.1.4 вышеуказанного соглашения администрация Староникольского сельского поселения не обеспечило 5% софинансирование из своего бюджета от общего объема финансирования на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения на 2020 год. Сумма софинансирования должна была составить 23600,00 рублей. Фактически софинансирование из бюджета Староникольского сельского поселения составило - 19230,00 рублей, что на 4370 рублей меньше необходимого.</p>	1	140891,00 рублей	-	-	-	-	-	-
13	Муниципальноеб юджетное учреждение культуры "Хохольский центр развития культуры и туризма"	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	6514,6	<p>В нарушение п.15 приказа Минфина РФ от 21 июля 2011 г. N 86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта" МБУК «Хохольский центр развития культуры и туризма» не размещено на сайте:</p> <ul style="list-style-type: none"> - решение учредителя о создании учреждения; - уставные документы в новой редакции; - свидетельства о государственной регистрации учреждения; - решения учредителя о назначении 	1	-	-	-	-	-	-	-

					<p>руководителя учреждения;</p> <p>- положений о филиалах, представительствах учреждения.</p> <p>В нарушение п.8 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и раздела VIII Учетной политики учреждения формы годового отчета за 2020 год не подписаны руководителем учреждения. В нарушение приказа Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" в годовой отчетности отсутствует форма 0503160 «Пояснительная записка». В нарушение п.9 вышеуказанного приказа показатели баланса в части балансовой стоимости основных средств (2720570,39 рублей) не соответствуют показателям Главной книги (2752167,78 рублей); показатель «Уменьшение стоимости основных средств, всего»(2293665,75 рублей) не соответствует показателям Главной книги (4246193,06 рублей); показатель «Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000)» (320,90 рублей) не соответствует показателям Главной книги (120000,00 рублей); показатель «Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего» (99848,45 рублей) не соответствует показателям Главной книги (503198,29 рублей). При проверке других регистров бухгалтерского учета выявлено несоответствие их Главной книге.</p>										
14	Администрация Кочетовского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской	Камеральный, выборочный	плановая	2020г	2024,4	<p>В нарушение п.4 «Методика распределения субсидий» Постановление Правительства Воронежской области от 29 октября 2015 г. N 834 «Об утверждении государственной программы Воронежской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Воронежской области"» софинансированием</p>	1	89979,50 рублей	-	-	-	-	-	-	-

	организация ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов													
17	Проверка Оськинского, Староникольского и Яблоченского сельских поселений на выявления причин невыполнения соглашений об условиях предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений в 2020 году по подпункту «г» пункта 2.1.1 вышеуказанных соглашений	Камеральный, выборочный	внеплановая	2020г	7409,8	Невыполнено положение подпункта «г» пункта 2.1.1 соглашений об условиях предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений в 2020 году.	-	-	-	-	-	-	-	-
18	МКУК "Хохольская централизованная библиотечная система", МКУК «Управление культуры в Хохольском муниципальном районе»	Камеральный, выборочный	внеплановая	2019-2020г 2021	24484,4	ПО МКУК "Хохольская централизованная библиотечная система" 1.в нарушение приказа МКУК «Хохольская ЦБС» Хохольского муниципального района Воронежской области №58 от 25.10.2019г. «О выплатах» в октябре 2019 года заведующей филиалом Николаевой Валентине Ивановне была начислена премия на сумму 2487,63 рублей, что превышает сумму указанную в приказе (1697,61 рублей) на 790,02 рублей. Таким образом Николаевой В.И. за октябрь 2019 года переплатили 790,02 рублей;	2	9454,91 РУБЛЕЙ	-	-	-	-	-	-

[illegible]

	обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями													
21	Осуществляется постоянный контроль за соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации РФ, указанному в платежном документе	Камеральный, сплошной	плановая	с января по декабрь 2021г	Все средства районного бюджета	Систематический контроль предупреждает возможность нарушения соответствия содержания проводимой операции коду бюджетной классификации РФ								
22	Осуществляется постоянный контроль за наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета	Камеральный, сплошной	плановая	с января по декабрь 2021г	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