

Отчет о результатах контрольной деятельности
за 2014 год
контрольно-ревизионного отдела ФЭУ администрации Мирного

(тыс.руб.)

Наименование объекта финансового контроля	Нецелевое использование	Неэффективное использование средств	Необоснованное использование средств	Переплаты	Недостача, излишки материальных ценностей -/+	Недостача, излишки денежных средств -/+	Итого нарушения в использовании бюджетных средств	Другие нарушения, не включенные в графы 2-7 таблицы	Нарушения за счет средств от приносящей доход деятельности	Нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок	ВСЕГО установлено нарушений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Плановые проверки											
1. МКДОУ ЦРР детский сад №5	0,00	0,00	3,30	3,70	0,00	0,00	7,00	165,20	0,00	0,00	172,20
2. МКОУ ДОД ДЮСШ	0,00	0,00	0,00	16,40	0,00	0,00	16,40	294,60	0,00	0,00	311,00
3. МКОУ ДОД ДШИ №12	0,00	2,00	8,60	48,50	0,00	0,00	59,10	2,70	0,00	0,00	61,80
4. МКОУ СОШ №3	0,00	57,60	13,10	0,90	0,00	0,00	71,60	388,00	0,00	0,00	459,60
Итого за 2014 год	0,00	59,60	25,00	69,50	0,00	0,00	154,10	850,50	0,00	0,00	1004,60

Примечание:

В 2014 году проведено 8 внеплановых контрольных мероприятий, из них: 1 - камеральная проверка по вопросу использования бюджетных средств казенными и бюджетными учреждениями муниципального образования "Мирный" и расчетов с ОАО "Архангельская сбытовая компания" за потребленную электроэнергию по состоянию на 01.09.2014, 01.10.2014, 01.11.2014; 7 - обследований по вопросу анализа фонда оплаты труда отдельных категорий работников за 2009 и 2014 годы в муниципальных предприятиях: МУП "Мирнинская ЖКК", МУП МО "Мирный" "ГТРС", МП МО "Мирный" "ИМЦ", МП МО "Мирный" "Муниципал-сервис", МУП "ЖЭУ, МУП "КРЦ "Планета", МУП "МГЭС".

Начальник ФЭУ администрации Мирного



А.П. Гребенников

Поварная Л.С.

«26» сентября 2015 года

Пояснительная записка к отчету о контрольной деятельности ФЭУ администрации
Мирного за 2014 год

В 2014 году контрольно-ревизионным отделом ФЭУ администрации Мирного проведено 12 контрольных мероприятий, из них:

- 4 плановые проверки по вопросу соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, за 2013 год, включая контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в муниципальных казенных учреждениях: МКДОУ ЦРР детский № 5, МКОУ ДОД ДЮСШ, МКОУ ДОД ДШИ № 12, МКОУ СОШ № 3;

- 8 внеплановых контрольных мероприятий:

1 камеральная проверка по вопросу использования бюджетных средств казенными и бюджетными учреждениями муниципального образования "Мирный" и расчетов с ОАО "Архангельская сбытовая компания" за потребленную электроэнергию по состоянию на 01.09.2014, 01.10.2014, 01.11.2014 проведена по заданию Министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области;

7 обследований по вопросу анализа фонда оплаты труда отдельных категорий работников за 2009 и 2014 годы в муниципальных предприятиях: МУП "Мирнинская ЖКК", МУП МО "Мирный" "ГТРС", МП МО "Мирный" "ИМЦ", МП МО "Мирный" "Муниципал-сервис", МУП "ЖЭУ, МУП "КРЦ "Планета", МУП "МГЭС" на основании распоряжения главы администрации Мирного от 09.12.2014 № 213.

Согласно отчету и приложению к пояснительной записке о результатах контрольной деятельности за 2014 год общая сумма установленных нарушений составила 1004,6 тыс. рублей, в том числе:

- в использовании бюджетных средств – 154,1 тыс. рублей, из них переплаты – 69,5 тыс. рублей, неэффективное использование бюджетных средств – 59,6 тыс. рублей.

- в ходе проверок установлены нарушения в ведении бюджетного учета, в использовании наличных денежных средств, а также установлены случаи не перечисления в доход бюджета Мирного дебиторской задолженности прошлых лет и другие нарушения на общую сумму 850,5 тыс. рублей.

В ходе плановых проверок проведено 4 встречных проверки, а также проведены контрольные мероприятия в части контроля исполнения муниципального заказа в соответствии с положением «О порядке формирования, обеспечения, размещения и контроля за исполнением муниципального заказа муниципального образования «Мирный», утвержденного решением городского Совета депутатов Мирного от 19.05.2011 № 219. В результате осуществления указанного контроля установлено:

- отсутствие учета исполнения муниципального заказа в рамках исполнения отдельных муниципальных контрактов,

- завышение цен по отдельным группам товаров,

- превышение объемов поставки отдельных групп товаров,

- отсутствие локального сметного расчета к муниципальному контракту,

- невыполнение объема работ по отдельным наименованиям работ,

- отсутствие перечня наименований работ в актах приемки выполненных работ и другие нарушения.

В период проведения проверок и ознакомления с материалами проверок учреждениями приняты меры по устранению нарушений, выявленных в ходе проверок. Так, устранено нарушений на общую сумму 419,1 тыс. рублей, из них: возмещено расходов в бюджет – 18,7 тыс. рублей, предоставлено подтверждающих документов – 400,4 тыс. рублей.

Общая сумма расходов, восстановленная на лицевых счетах в проверенных муниципальных учреждениях после подписания актов проверок, составила 64,3

тыс.рублей, предоставлено подтверждающих документов по взаимозачетам страховых взносов во внебюджетные фонды – 13,3 тыс.рублей.

Заключения по проверкам направлены главе администрации Мирного, главному распорядителю и руководителям проверенных муниципальных учреждений.

Информации по устранению нарушений представлены учреждениями своевременно, в полном объеме выполнены предложения по устранению нарушений.

В 1 квартале 2014 года специалистами контрольно - ревизионного отдела ФЭУ администрации Мирного проведено совещание с руководителями и главными бухгалтерами муниципальных учреждений, на котором обсуждались и рассматривались:

- итоги результатов контрольных мероприятий ФЭУ администрации Мирного за 2013 год и 1 квартал 2014 года,

- бюджетные меры принуждения, установленные и применяемые в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации

- административная ответственность должностных и юридических лиц за нарушения в финансово-бюджетной сфере, предусмотренная Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с временной нетрудоспособностью специалистов контрольно-ревизионного отдела (Поварная Л.С. - с 26.03.2014 по 23.05.2014, Трофимова О.А. – с 04.08.2014 по 25.09.2014) в план контрольной деятельности на 2014 год внесены изменения. Уточненный план контрольной деятельности на 2014 год утвержден главой администрации Мирного 25 декабря 2014 года.

Начальник ФЭУ администрации Мирного



А.П. Гребенников

Поварная Л.С.
5 01 13

Отчет о результатах контрольной деятельности и устраниении нарушений за 2014 год

контрольно-ревизионного отдела ФЭУ администрации Мирного

в тыс.руб.

Наименование объекта финансового контроля	Нецеле вое исполь зование средств	Неэф фек тивное исполь зование средств	Необоси ован нос использ ование	Пере плат ы	Недостач а (-), излишки материал ьных ценнос тей (+)	Недос тача (-), излишки (+) денеж ных средств	Другие наруше ния, не вклю ченные в графы 2-7	Итого по бюджет ной деятель ности	Наруше ния по принося щей доход деятель ности	Всего	Возмещено и представлено подтверждающих документов в ходе проверки и в период ознакомления с актом проверки		Подлежит возмещ. в бюджет (восстано влению на лицевой счет) с учетом устран. наруше ний.	Возмещено или представлено подтверждающих документов по заключениям		Реализация материалов проверки
											12	13		14	15	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Плановые проверки																
1. МКДОУ ЦРР детский сад №5	0,00	0,00	3,30	3,70	0,00	0,00	165,2	172,20	0,00	172,20	4,20	83,80	4,50	4,50	0,00	Заключение направлено руководителю учреждения, главе администрации и начальнику "Отдел образования". Срок представления информации по устраниению нарушений до 24.04.2014. Информация о выполнении предложений представлена 21.04.2014 в полном объеме.
2.МКОУ ДОД ДЮСШ	0,00	0,00	0,00	16,40	0,00	0,00	294,60	311,00	0,00	311,00	14,50	294,60	2,00	0,00	2,00	Заключение направлено руководителю учреждения, главе администрации и начальнику МУ "Отдел образования". Срок представления информации по устраниению нарушений до 16.07.2014. Информация о выполнении предложений представлена в полном объеме.
3. МКОУ ДОД ДШИ №12	0,00	2,00	8,60	48,50	0,00	0,00	2,70	61,80	0,00	61,80	0,00	0,00	57,10	46,00	11,10	Заключение направлено руководителю учреждения, главе администраций и заместителю главы администрации Мирного - начальнику "Управления социальной политики". Срок представления информации по устраниению нарушений до 26.09.2014. Информация о выполнении предложений представлена 25.09.2014 в полном объеме.
4. МКОУ СОШ № 3	0,00	57,60	13,10	0,90	0,00	0,00	388,00	459,60	0,00	459,60	0,00	22,00	14,00	13,80	0,20	Заключение направлено руководителю учреждения, главе администрации и начальнику МУ "Отдел образования" Срок представления информации по устраниению нарушений до 26.01.2015. Информация о выполнении предложений представлена 26.01.2015
Итого за 2014 год	0,00	59,60	25,00	69,50	0,00	0,00	850,50	1004,60	0,00	1004,60	18,70	400,40	77,60	64,30	13,30	


Внеплановые контрольные мероприятия

1 камеральная проверка по вопросу использования бюджетных средств казенными и бюджетными учреждениями муниципального образования "Мирный" и расчетов с ОАО "Архангельская сбытовая компания" за потребленную электроэнергию по состоянию на 01.09.2014, 01.10.2014, 01.11.2014 проведена в 17-ти муниципальных учреждениях по документам, представленным в ФЭУ администрации Мирного главными распорядителями бюджетных средств.

Проверка проведена по заданию Министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области (вх. рег. № 05-04-405/14-0-0 от 10.10.2014). Материалы проверки обобщены, составлена аналитическая таблица. Информация о результатах проверки представлена и.о. главе администрации Мирного и направлена в Министерство ТЭК и ЖКХ Архангельской области в установленные сроки до 25.11.2014 (исх № 05-04-4050 от 19.11.2014).

7 Обследований по вопросу анализа фонда оплаты труда отдельных категорий работников за 2009 и 2014 годы в муниципальных предприятиях: МУП "Мирнинская ЖКК", МУП МО "Мирный" "ГТРС", МП МО "Мирный "ИМЦ", МП МО "Мирный" "Муниципал-сервис", МУП "ЖЭУ", МУП "КРЦ "Планета", МУП "МГЭС".

Контрольные мероприятия проведены на основании распоряжения главы администрации Мирного от 09.12.2014 № 213. Результаты обследований оформлены заключениями и аналитическими таблицами. Материалы обследований предоставлены муниципальным предприятиям и главе администрации Мирного (исх. от 22.12.2014)

Начальник ФЭУ администрации Мирного  А.И. Гребенников

Поварная Л.С. 