

Отчет
о результатах контрольной деятельности
Финансового отдела администрации Селижаровского района за 2017 год

Ознакомлен: Глава района


Б.И. Осипов
26.02.2018

наименование субъекта Российской Федерации: Тверская область
наименование муниципального образования: МО "Селижаровский район"

номер /п	Наименование показателей	единица измерения	Значение показателей	Примечание
* Информация о контрольных мероприятиях				
1	Планирование контрольных мероприятий	х	х	х
1	наличие утвержденного плана контрольных мероприятий на 2017 год	да/нет	да	Приказ финансового отдела администрации Селижаровского района № 144/1 от 16.12.2016 г.
2	количество запланированных на 2017 год контрольных мероприятий	шт.	7	
2	Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений	х	х	х
1	Общее количество контрольных мероприятий, проведенных в 2017 году (по состоянию на 1 января 2018 г.), всего,	шт.	8	
2	проверок, в том числе :	шт.	6	
1	Проведение проверки расчетов с контрагентами, поступление и выбытие ОС и материальных запасов по МДОУ Филистовский детский сад "Березна"	шт.	1	Выявленные нарушения: отсутствуют регистры бухгалтерского учета, несвоевременно отражаются операции в бухгалтерском учете, отражение операций в бухгалтерском учете при отсутствии первичного документа, нарушение проведения инвентаризации с поставщиками и прочими кредиторами и дебиторами
2	Проведение анализа внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита по РОО	шт.	1	Выявленные нарушения: отсутствует внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит
3	Проверка наличия остатков дров по МОУ Шуваевская ООШ, Шуваевский СДК, Шуваевская ЦБС, МОУ Максимковская ООШ, Хоташинский СДК, Хоташинская ЦБС.	шт.	1	Выявленные нарушения: недовольства дров в количестве 5,6 м3 на сумму 1680,00

2.4	Проверка целевого, эффективного использования средств, полученных от иной приносящей доход деятельности по МОУ средняя общеобразовательная школа № 1 п. Селижарово МОУ средняя общеобразовательная школа № 2 п. Селижарово	шт.	2	Выявленные нарушения: не разработан и не утвержден расчет стоимости оказываемой услуги, при приеме денежной наличности за платные услуги не используется ККМ или бланки строгой отчетности, нарушение взимания сбора платы за оказанные услуги, необоснованное использование денежных средств в сумме 72644,82 в связи с отсутствием утвержденного Порядка, установлены нарушения в оформлении договоров, имеются расхождения Устава и Положения о правилах оказания платных образовательных услуг.
2.5	Проверка соблюдения требований заказчиками законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов по Администрации МО Дмитровское сельское поселение	шт.	1	Выявленные нарушения: не назначен контрактный управляющий, отсутствуют должностные обязанности контрактного управляющего, контрактным управляющим не пройдена специальная переподготовка, нарушены сроки оплаты за оказанные услуги по контрактам и договорам, документы, принимаемые к оплате, недооформлены или отсутствует их полный перечень
3	ревизий, в том числе:	шт.	1	
3.1	Ревизия исполнения сметы Муниципальное казенное учреждение "Единая дежурно-диспетчерская служба Селижаровского района Тверской области".	шт.	1	Выявленные нарушения: отсутствует коллективный договор, отсутствуют регистры бухгалтерского учета, не утверждены комиссии по введению в эксплуатацию и списанию основных средств, списанию материальных запасов, не разработаны и не утверждены должностные обязанности с сотрудниками, в штатное расписание необоснованно включены 4 ставки диспетчера службы 112, так как данная служба не создана, имеются расхождения в трудовых договорах по отработке установленного рабочего времени с фактическим временем работы, установлена недоплата в сумме 3638 руб. 39 коп. за сверхурочную работу, не ведется личные карточки ф. Т-2 на сотрудников, отсутствует график сменности, не установлен учет рабочего времени, отсутствует график отпусков
4	обследований	шт.	-	
5	иных контрольных мероприятий	шт.	-	
6	Количество проведенных встречных проверок	шт.	-	

2.7	Количество внеплановых контрольных мероприятий (из строки 2.1.)	шт.	1	"Выполнение предложений по результатам проверки состояния бухгалтерского учета в МОУ средняя общеобразовательная школа № 1 п. Селижарово". Выявлены повторные нарушения: несвоевременное оприходование денежных средств в кассу; не рассчитывается себестоимость продуктов питания, затраты на изготовление готовой продукции не соответствуют сумме внесенной учителями за обеды; не производится ежемесячные начисления сумм субсидий, доходы по начислению субсидий отражаются не в полной сумме.
3	Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены финансовые нарушения	шт.	8	
4	Общая сумма проверенных средств	тыс.руб.	26413,7	
5	Общая сумма выявленных нарушений, том числе:	тыс.руб.	5903,0	
5.1	сумма выявленных финансовых нарушений	тыс.руб.	113,3	
Информация о реализации результатов проведения контрольных мероприятий				
6	количество направленных объектам контроля актов, заключений, представлений и (или) предписаний, всего, в том числе:	шт.	16	
6.1	актов по результатам проведения проверок, ревизий	шт.	8	
6.2	заключений по результатам проведения обследований	шт.	0	
6.3	предписаний по результатам проведения проверок, ревизий, обследований	шт.	2	Направлены предложения по устранению выявленных нарушений: РОО, Шуваевский СДК.
6.4	представлений по результатам проведения проверок, ревизий, обследований	шт.	6	Направлены представления по устранению выявленных нарушений: на МДОУ Филистовский детский сад "Березка"; МОУ СОШ № 2; МОУ СШ № 1; Администрацию муниципального образования Дмитровское сельское поселение; МКУ "Единая дежурно-диспетчерская служба Селижаровского района Тверской области".
	Общая сумма возмещенных и переплаченных средств за 2016 год по результатам проверок	тыс.руб.	3,6	Произведена недоплата сотрудникам в сумме 3638 руб.39 коп. (МКУ "Единая дежурно-диспетчерская служба Селижаровского района Тверской области"
	Количество составленных протоколов об административных правонарушениях	шт.	-	
	Количество возбужденных дел об административных правонарушениях	шт.	-	

10	Количество переданных материалов контрольных мероприятий в правоохранительные и иные органы исполнительной власти	шт.	-	
----	---	-----	---	--

Руководитель финансового отдела :



Рыкова С.В.