

**Информация о проведенных контрольных мероприятиях
за 2 полугодие 2016 года
Управлением финансов Сямженского муниципального района
в сфере осуществления внутреннего муниципального финансового
контроля и контроля в сфере закупок.**

1. Плановая проверка МБОУ СМР «Сямженская СШ» по вопросу: «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении муниципального задания, в т.ч. при реализации муниципальных программ».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2016 год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района № 26-р от 29.12.2015г.

Проверенный период: 2014-2015гг.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 17.08.2016-07.09.2016гг.

Объем проверенного финансирования: 22 974,9 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 232,0 тыс. руб.

Сумма устраненных нарушений: 189,9 тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений:

1. При анализе Планов ФХД и отчетов об исполнении ПФХД выявлено отклонение утвержденных назначений;
2. Допускаются исправления в кассовых документах;
3. В бухгалтерских документах допускаются исправления, которые не содержат дату исправления, подписи лиц, составивших документ, с указанием фамилии и инициалов;
4. В путевых листах заполняются не все обязательные реквизиты;
5. В приказах об увольнении и приеме на работу отсутствуют подписи работников об ознакомлении;
6. Журнал операция по оплате труда не соответствует установленной форме.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчетов о выполнении мероприятий.

2. Плановая проверка МБДОУ СМР «Детский сад №3» по вопросу: «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении муниципального задания, в т.ч. при реализации муниципальных программ».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2016 год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района № 26-р от 29.12.2015г.

Проверенный период: 2014-2015гг.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 15.09.2016-07.10.2016гг.

Объем проверенного финансирования: 8 726,3 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 93,1 тыс. руб.

Сумма устраненных нарушений: 77,6 тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений:

1. При анализе Планов ФХД и отчетов об исполнении ПФХД выявлено отклонение утвержденных назначений;

2. В приказах об увольнении и приеме на работу отсутствуют подписи работников об ознакомлении;

3. Журнал операция по оплате труда не соответствует установленной форме.

4. В некоторых бухгалтерских документах отсутствуют подписи лиц, с указанием фамилий и инициалов или иных реквизитов, необходимых для идентификации лиц, ответственных за составление;

5. В приказах о приеме на работу, замещительстве допускаются несоответствия с табелями учета рабочего времени по фактически отработанному времени.

Требования по устранению выявленных нарушений:

1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.

2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчетов о выполнении мероприятий.

3. Плановая проверка Администрации сельского поселения Режское по вопросу: «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении бюджета».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2016 год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района № 26-р от 29.12.2015г.

Проверенный период: 2014-2015гг.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 24.10.2016-18.11.2016гг.

Объем проверенного финансирования: 5 980,8 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 151,5 тыс. руб.

Сумма устраненных нарушений: 0,0 тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений:

1. Не во всех регистрах бухгалтерского учета содержатся все обязательные для них реквизиты;
2. В путевых листах допускаются исправления, которые не подтверждены подписью лица, ответственного за составление документа, и без указания даты исправления;
3. Не всегда в расходных кассовых ордерах указывается документ, удостоверяющий личность получателя денежных средств;
4. В путевых листах не указывается время возвращения транспортного средства на постоянную стоянку и отсутствует подпись лица (диспетчера) с указанием фамилии и инициалов;
5. В путевых листах допускаются расхождения по графе «Всего, км» с суммой указанных километров по всем пройденным маршрутам, указанным в графе «Место отправления-назначения»;
6. Не во всех распоряжениях о приеме на работу, об увольнении, о предоставлении отпуска стоят подписи работников об ознакомлении;
7. Допускается нарушение срока извещения работника о начале очередного оплачиваемого отпуска;
8. При расчете отпускных включено среднемесячное число календарных дней - 29,4 вместо 29,3.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчетов о выполнении мероприятий.

4. Плановая проверка Администрации сельского поселения Коробицынское по вопросу: «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении бюджета».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2016 год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района № 26-р от 29.12.2015г.

Проверенный период: 2014-2015гг.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 01.12.2016-29.12.2016гг.

Объем проверенного финансирования: 7 415,2 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 44,4 тыс. руб.

Сумма устраненных нарушений: 28,6 тыс. руб.

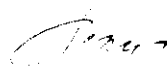
Характеристика выявленных нарушений:

1. Допускаются исправления в кассовых документах;
2. Допускаются исправления в путевых листах, которые не подтверждены подписью лица, ответственного за составление документа, отсутствует дата внесения исправления;
3. В путевых листах допускаются расхождения по графе «Всего, км» с суммой пройденных километров по показаниям спидометра.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчетов о выполнении мероприятий.

Начальник Управления финансов
Сямженского муниципального района



Л.Е. Рахманова