П О Я С Н И Т Е Л Ь Н А Я   З А П И С К А

к отчёту о работе по финансовому контролю за исполнением

краевого и местного бюджетов за 2015 год по городу Лермонтову

     За 2015 года проведены четыре комплексные ревизии финансово-хозяйственной деятельности: МКДОУ ЦРР дет/сад № 12 «Колокольчик» за период 01.01.12г. по 31.12.14г., МБОУ ДОД «Детская художественная школа» за период с 01.01.2012г. по 31.12.2014г. и МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка» за период с 01.07.2012г. по 30.06.2015г., МКДОУ детский сад № 5 «Ласточка» за период с 01.01.2013г. по 31.01.2015г., и четыре тематических проверки по вопросу порядка заключения договоров на поставку товаров, работ, оказание услуг (ФЗ от 05.04.2013 № 44-фз).

         Общая сумма проверенных средств, в рамках контрольных мероприятий, за 2015 года составляет 87949174,00 рублей.

По коду строки 1 «Количество ревизий и проверок всего» отражены проверки в количестве 8 шт. (казенное - 2 шт., бюджетное - 6).

         По коду строки 8 «Количество ревизий и проверок, которыми выявлены финансовые нарушения» отражены в количестве 3 шт.

         По коду строки 10 «Сумма финансовых нарушений всего»: на сумму 775608 рублей.

По коду строки 13 «Неправомерное расходование бюджетных средств» на сумму 398968 рубля, в том числе:

         По коду строки 13/3 «Переплаты и незаконные выплаты заработной платы» на сумму 397821 рублей. В ходе ревизии МКДОУ ЦРР дет/сад № 12 «Колокольчик» установлен факт незаконной выплаты заработной платы в сумме 341362 рубля. В ходе ревизии МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка» установлен факт незаконной выплаты заработной платы в сумме 56459 рублей.

По коду строки 13/6 «Нарушения, связанные с направлением работников в служебные командировки» на сумму 1147 рублей. В ходе ревизии МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка» установлено, что расчет оплаты за командировочные дни, произведен согласно штатного расписания, а не по средней заработной плате.

По коду строки 16 «Нарушения в области расходования средств и материальных ресурсов в нарушении действующего законодательства и установленного порядка» на сумму 213189 рублей. В ходе ревизии МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка» установлен факт нарушения Порядка расходования средств, полученных от оказания платных образовательных услуг, на оплату труда, согласованного с учредителем.

         По коду строки 17 «Нарушение в области учета и отчетности» на сумму 163451 рублей, в том числе:

         По коду строки 17/3 «Нарушение правил отчетности о деятельности» на сумму 163451 рублей. В ходе ревизии МКДОУ ЦРР дет/сад № 12 «Колокольчик», установлен факт искажение годовой бухгалтерской отчетности на сумму 85593 рублей, МБОУ ДОД «Детская художественная школа», установлен факт искажение годовой бухгалтерской отчетности в сумме 31812 рублей, МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка» установлен факт искажение годовой бухгалтерской отчетности в сумме 38149 рублей, МКДОУ детский сад № 5 «Ласточка», установлен факт искажение годовой бухгалтерской отчетности в сумме 7897 рублей.

         По коду строки 25 «Сумма возмещенных финансовых нарушений» всего на сумму 354363 рублей, в том числе:

По коду строки 25/5 «Бухгалтерская справка» на сумму 89024 рублей. Во время проведения ревизии МКДОУ ЦРР дет/сад № 12 «Колокольчик» устранены расхождения отчетных данных с данными бухгалтерского учета на сумму 39553 рублей. Во время проведения ревизии МБОУ ДОД «Детская художественная школа» устранены расхождения отчетных данных с данными бухгалтерского учета на сумму 31670 рублей. Во время проведения ревизии МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка» устранены расхождения отчетных данных с данными бухгалтерского учета на сумму 17801 рублей.

По коду строки 25/9 «Прочие виды устранения финансовых нарушений» на сумму 265339 рублей. Возмещен неправомочный расход средств, установленный при проведении контрольных мероприятий предыдущих периодов на сумму 265339 рублей.

По коду строки 30 «Передано материалов ревизий и проверок в органы прокуратуры и правоохранительные органы» акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МКДОУ ЦРР дет/сад № 12 «Колокольчик»; акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МБОУ ДОД «Детская художественная школа», акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ ЦРР дет/сад № 7 «Звездочка»; тематическая проверка по вопросу порядка заключения договоров на поставку товаров, работ, оказание услуг (ФЗ от 05.04.2013 № 44-фз) муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений средней школы № 1, № 2, №4, № 5.

По коду строки 43 «Штатная численность специалистов по контрольно-ревизионной работе (единиц)» отражены в количестве 2 единицы.

По коду строки 44 «Фактическая численность специалистов по контрольно-ревизионной работе (единиц)» отражены в количестве 2 единицы:

- Колесник М.С. главный специалист финансового управления администрации города Лермонтова, находится на длительном больничном;

- Хохулина Л.П. ведущий специалист финансового управления администрации города Лермонтова (4240, (87935) 3-12-70).

Начальник финансового управления

администрации города Лермонтова                                                   Т.В. Шелевая

«14»   января    2016 г.

Л.П. Хохулина

3–12–70