# ОТЧЕТ

о результатах контрольных мероприятий

финансового управления администрации

города Лермонтова

за 2018 года

(отчетный период: I квартал, I полугодие, 9 месяцев, год)

суммовые показатели - руб. (без десятичных знаков)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели деятельности | Код  строки | Всего |
| 1 | 2 | 3 |
| I. Сведения о проведенных ревизиях и проверках |  |  |
| 1. Количество ревизий и проверок всего: (единиц) | 1 | 8 |
| в том числе: |  |  |
| 1.1. Количество ревизий (из строки 1), из них: | 1/1 | 6 |
| количество плановых ревизий | 1/1а | 6 |
| количество внеплановых ревизий | 1/1б |  |
| 1.2. Количество проверок (из строки 1), из них: | 1/2 | 2 |
| количество плановых проверок | 1/2а |  |
| количество внеплановых проверок | 1/2б | 2 |
| 2. Количество проведенных ревизий и проверок: |  |  |
| в казенных учреждениях | 2 | 3 |
| в бюджетных и автономных учреждениях | 3 | 5 |
| в муниципальных образованиях | 4 |  |
| в государственных и муниципальных предприятиях | 5 |  |
| в прочих организациях | 6 |  |
| 3. Количество ревизий и проверок, проведенных по обращениям органов прокуратуры и правоохранительных органов | 7 |  |
| 4. Количество ревизий и проверок, проведенных по обращениям органов государственной власти, юридических и физических лиц | 8 |  |
| 5. Объем проверенных средств | 9 | 70203611 |
| II. Сведения о выявленных ревизиями и проверками финансовых нарушениях |  |  |
| 1 | 2 | 3 |
| Количество ревизий и проверок, которыми выявлены финансовые нарушения (единиц) | 10 | 1 |
| в том числе: |  |  |
| количество ревизий и проверок, которыми выявлены факты нецелевого использования бюджетных средств и иного причинения вреда (единиц) | 10/1 |  |
| количество ревизий и проверок, которыми выявлены факты нарушения условий предоставления межбюджетных трансфертов (единиц) | 10/2 |  |
| 1. Выявлено финансовых нарушений на сумму | 11 | 200032 |
| в том числе: |  |  |
| 1.1. Нарушения в части нецелевого использования бюджетных средств (из строки 11) | 12 |  |
| в том числе: |  |  |
| нецелевое использование бюджетных средств в области оплаты труда | 12/1 |  |
| нецелевое использование бюджетных средств в области расходования подотчетных сумм | 12/2 |  |
| нецелевое использование бюджетных средств в области ремонтно-строительных работ | 12/3 |  |
| прочие нарушения нецелевого использования бюджетных средств | 12/4 |  |
| 1.2. Нарушения в части возврата бюджетного кредита (из строки 11) | 13 |  |
| 1.3. Нарушения в части перечисления платы за пользование бюджетным кредитом (из строки 11) | 14 |  |
| 1.4. Нарушения условий предоставления бюджетного кредита (из строки 11) | 15 |  |
| 1.5. Нарушения условий предоставления межбюджетных трансфертов (из строки 11) | 16 |  |
| 1.6. Нарушения в части применения указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации (из строки 11) | 17 |  |
| 1.7. Неправомерное расходование бюджетных средств (из строки 11) | 18 | 698 |
| в том числе: |  |  |
| осуществление авансовых платежей сверх установленного размера | 18/1 |  |
| использование бюджетных средств без подтверждения оправдательными документами | 18/2 |  |
| переплата и незаконные выплаты заработной платы | 18/3 | 698 |
| сверхнормативные расходы | 18/4 |  |
| неправомерное списание материальных ценностей и основных средств | 18/5 |  |
| нарушения, связанные с направлением работников в служебные командировки | 18/6 |  |
| прочие нарушения неправомерного использования бюджетных средств | 18/7 |  |
| 1.8. Неэффективное использование бюджетных средств (из строки 11) | 19 |  |
| в том числе: |  |  |
| неосвоение средств бюджета, полученных в текущем финансовом году | 19/1 |  |
| неиспользование в финансово-хозяйственной деятельности учреждения (организации) поставленного и оплаченного оборудования | 19/2 |  |
| нарушения в части опережающих платежей по расходам следующего года | 19/3 |  |
| прочие нарушения  неэффективного  использования бюджетных средств | 19/4 |  |
| 1.9. Нарушения порядка ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности (из  строки 11) | 20 | 199334 |
| в том числе: |  |  |
| нарушения порядка ведения бюджетного (бухгалтерского) учета | 20/1 |  |
| нарушения правил работы с денежной наличностью | 20/2 |  |
| нарушения порядка составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности | 20/3 | 199334 |
| 1.10. Непринятие мер по взысканию дебиторской и погашению кредиторской задолженностей  (из строки 11) | 21 |  |
| в том числе: |  |  |
| непринятие мер по взысканию дебиторской задолженности | 21/1 |  |
| непринятие мер по погашению кредиторской задолженности | 21/2 |  |
| 1.11. Нарушения в области соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных  нужд, Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон) (из строки 11) | 22 |  |
| в том числе: |  |  |
| нарушения требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона и обоснованности закупок (с 01 января 2017 года) | 22/1 |  |
| нарушения правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона                     (с 01 января 2016 года) | 22/2 |  |
| нарушения обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график | 22/3 |  |
| нарушения применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта | 22/4 |  |
| нарушения соответствия поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги условиям контракта | 22/5 |  |
| нарушения своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги | 22/6 |  |
| нарушения соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (её результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки | 22/7 |  |
| 1.12. Недопоступление платежей в бюджет (из строки 11) | 23 |  |
| 1.13. Неправомерное предоставление льгот, отсрочек, рассрочек по платежам в бюджет (из строки 11) | 24 |  |
| 1.14. Нарушения в области исполнения бюджетного законодательства (из строки 11) | 25 |  |
| 1.15. Прочие финансовые нарушения (из строки 11) | 26 |  |
| III. Реализация материалов ревизий и проверок |  |  |
| 1. Сумма возмещенных финансовых нарушений: | 27 | 199334 |
| в том числе: |  |  |
| нецелевого использования бюджетных средств, возмещенных в добровольном порядке | 27/1 |  |
| нецелевого использования бюджетных средств, взысканных в принудительном порядке | 27/2 |  |
| возмещение средств за счет виновного физического лица | 27/3 |  |
| возмещение средств за счет виновного юридического лица | 27/4 |  |
| восстановлено в учете | 27/5 | 199334 |
| оприходовано излишков | 27/6 |  |
| сумма, подлежащая возмещению путем привлечения виновных лиц к материальной и дисциплинарной ответственности | 27/7 |  |
| прочие устранения нарушений | 27/8 |  |
| 2. Сумма поступивших по результатам ревизий и проверок платежей в бюджет | 28 | 244173 |
| 3. Сумма взысканных штрафных санкций | 29 |  |
| 4. Количество представлений, направленных  объектам контроля (единиц) | 30 |  |
| 5. Количество предписаний, направленных объектам контроля (единиц) | 31 | 6 |
| 6. Количество уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (единиц) | 32 |  |
| 7. Передано материалов ревизий и проверок в соответствующие контролирующие органы (единиц) | 33 |  |
| 8. Передано материалов ревизий и проверок в органы прокуратуры и правоохранительные органы (единиц) | 34 | 6 |
| 9. Количество возбужденных уголовных дел (единиц) | 35 |  |
| 10. Количество отказов в возбуждении уголовных дел органами прокуратуры и правоохранительными органами (единиц) | 36 |  |
| 11. Количество представлений, постановлений, вынесенных органами прокуратуры и правоохранительными органами за финансовые нарушения, выявленные ревизиями и проверками (единиц) | 37 |  |
| 12. Принято постановлений и решений органов государственной власти и местного самоуправления по результатам ревизий и проверок (единиц) | 38 |  |
| 13. Количество лиц, привлеченных к дисциплинарной и материальной ответственности (человек) | 39 |  |
| 14. Количество составленных протоколов об административных правонарушениях, всего (единиц) | 40 |  |
| из них: |  |  |
| количество протоколов об административных правонарушениях, составленных должностными лицами министерства финансов Ставропольского края (единиц) | 40/1 |  |
| 15. Количество дел об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которых вынесены постановления о наложении административного штрафа (единиц) | 41 |  |
| на сумму | 41а |  |
| из них: |  |  |
| по постановлениям, вынесенным на основании протоколов, составленных должностными лицами министерства финансов Ставропольского края  (из строки 41) (единиц) | 41/1 |  |
| на сумму (из строки 41а) | 41а/1 |  |
| 16. Количество постановлений по делам об административных правонарушениях о прекращении дела, вынесенных должностными лицами министерства финансов Ставропольского края, судами (единиц) | 42 |  |
| из них: |  |  |
| по протоколам, составленным должностными лицами министерства финансов Ставропольского края (из строки 42) (единиц) | 42/1 |  |
| 17. Сумма взысканных административных штрафов | 43 |  |
| из них: |  |  |
| по постановлениям, вынесенным на основании протоколов, составленных должностными лицами министерства финансов Ставропольского края | 43/1 |  |
| **18. Количество граждан и должностных лиц, привлеченных к административной ответственности  (человек)** | 44 |  |
| **из них:** |  |  |
| **по постановлениям, вынесенным на основании протоколов, составленных должностными лицами министерства финансов Ставропольского края** | 44/1 |  |
| **19. Количество юридических лиц, привлеченных к административной ответственности (единиц)** | 45 |  |
| **из них:** |  |  |
| **по постановлениям, вынесенным на основании протоколов, составленных должностными лицами министерства финансов Ставропольского края** | 45/1 |  |
| **СПРАВОЧНО** |  |  |
| Количество рассмотренных жалоб и заявлений (единиц) | 46 |  |
| Количество рассмотренных запросов, данных разъяснений и консультаций (единиц) | 47 |  |
| Количество рассмотренных разногласий по актам ревизий и проверок (единиц) | 48 |  |
| Штатная численность специалистов внутреннего государственного финансового контроля (единиц) | 49 | 3 |
| Фактическая численность специалистов внутреннего государственного финансового контроля (единиц) | 50 | 1 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Исполняющий обязанности  начальника финансового  управления, заместитель  начальника финансового  управления - начальник отдела  финансового контроля  финансового управления  администрации города Лермонтова | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | И.В. Панкратова |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |

 « 09 » января  2019 г.

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

к отчёту о результатах контрольных мероприятий

финансового управления администрации города Лермонтова

за 2018 года

По коду строки 1 «Количество ревизий и проверок всего (единиц)» отражена проверка в количестве 8 единиц.

По коду строки 1/1 «Количество ревизий» отражена ревизия в количестве 6 единиц.

По коду строки 1/1а «Количество плановых ревизий» отражена плановая ревизия в количестве 6 единиц.

По коду строки 1/2 «Количество проверок» отражена проверка в количестве 2 единицы.

По коду строки 1/2б «Количество проверок» отражена внеплановая проверка в количестве 2 единицы.

По коду строки 2 «Количество проведенных ревизий и проверок в казенных учреждениях» отражены проверки в количестве 3 единиц. За 2018 год проведены три комплексные ревизии финансово-хозяйственной деятельности  МКУ «Молодежный центр» за период с 01.07.2017г. по 30.09.2017г., МУ «ТРС «Слово» за период с 01.01.2018 по 31.03.2018г., МУ ДО «Детская художественная школа» за период с 01.04.2018 по 30.06.2018 г.

По коду строки 3 «Количество проведенных ревизий и проверок в бюджетных и автономных учреждениях» отражены проверки в количестве 5 единиц. За 2018 год проведены три комплексные ревизии финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ д/с № 2 «Красная шапочка» за период  с 01.07.2017г. по 30.09.2017г., МБУ ДО Центр развития творчества «Радуга» за период с 01.10.2017г. по 31.12.2017г., МБДОУ № 1 «Солнышко» за период с 01.01.2015г. по 31.12.2017г. и две внеплановые проверки учреждений отрасли образования.

По коду строки 9 «Объем проверенных средств» общая сумма проверенных средств, в рамках контрольных мероприятий, за 2018 год составляет 70203611,00 рублей.

По коду строки 11 «Выявлено финансовых нарушений на сумму»: на сумму 200032,00 рубля.

По коду строки 18 «Неправомерное расходование бюджетных средств (из строки 11)» на сумму 698,00 рублей.

По коду строки 18/3 «Переплата и незаконные выплаты заработной платы» на сумму 698,00 рублей. В ходе ревизии МБДОУ № 1 «Солнышко» установлен факт незаконной выплаты заработной платы на сумму 698,00 рублей.

По коду строки 20 «Нарушение в области учета и отчетности» на сумму 199334,00 рубля, в том числе:

По коду строки 20/3 «Нарушение порядка составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности» на сумму 199334,00 рубля. В ходе ревизии МБДОУ № 1 «Солнышко», установлен факт искажение годовой бухгалтерской отчетности на сумму 199334,00 рубля.

По коду строки 27 «Сумма возмещенных финансовых нарушений» всего на сумму 199334,00 рубля, в том числе:

По коду строки 27/5 «Восстановлено в учете» на сумму 199334,00 рубля. Во время проведения ревизии МБДОУ №1 «Солнышко» устранены расхождения отчетных данных с данными бухгалтерского учета на сумму 199334,00 рубля.

По коду строки 28 «Сумма поступивших по результатам ревизий и проверок платежей в бюджет» на сумму 244173 рубля.

По коду строки 31 «Количество предписаний, направленных объектам контроля (единиц)» отражены в количестве 6 единиц.

По коду строки 34 «Передано материалов ревизий и проверок в органы прокуратуры и правоохранительные органы» отражено 6 единиц. Два акта внеплановых проверок по отрасли образования, акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ д/с № 2 «Красная шапочка», акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МУ «ТРС «Слово», акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО Центр развития творчества «Радуга», акт комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности МУ ДО «Детская художественная школа»

         По коду строки 49 «Штатная численность специалистов внутреннего финансового контроля (единиц)» отражены в количестве 3 единиц.

По коду строки 50 «Фактическая численность специалистов внутреннего финансового контроля (единиц)» отражены в количестве 1 единицы:

- Хохулина Л.П. ведущий специалист отдела финансового контроля  финансового управления администрации города Лермонтова (4242, (87935)               3-12-70).

Исполняющий обязанности

начальника финансового управления,

заместитель начальника финансового

управления - начальник отдела

финансового контроля финансового

управления администрации

города Лермонтова                                                                            И.В. Панкратова

«09»   января    2019 г.

Л.П. Хохулина

3–12–70