

Отчет
О РЕАЛИЗАЦИИ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ
в 2016 году

№ п/п	Наименование мероприятия	Организация	Тема контрольного мероприятия	Выявленные нарушения	Принятые меры
1	Камеральная проверка	администрация МО Сертолово	Проверка правильности назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы, и доплаты к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области	нарушение п. 8.3 Положения о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы, доплаты к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности муниципального образования Сертолово Ленинградской области	Произведен перерасчет размера среднемесячного заработка – нарушение устранено
2	Ревизия	МУ «Оказание услуг «Развитие»	Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	- допущены искажения бюджетного учета при совершении финансовых операций и фактов хозяйственной жизни учреждения. - выявлены нарушения в оформлении первичных учетных документов при ведении кассовых, банковских операций, операций с нефинансовыми активами. - выявлены факты нарушения авансовой дисциплины. - учреждением производятся выплаты, не предусмотренные и не конкретизированные Положением об оплате труда, трудовыми договорами. - при заключении договоров нарушаются принципы эффективности и экономности расходования средств, выделяемых из бюджета МО Сертолово. - делопроизводство в учреждении ведется с нарушением требований, установленных нормативными актами	Направлено предписание № 1 от 28.06.2016 г. об устранении всех выявленных в ходе ревизии нарушений; получен ответ исх. № 02-04-365 от 07.07.2016 г. об устранении нарушений

3	Камеральная проверка	КУМИ администрации МО Сертолово	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя средств местного бюджета	Нарушений не выявлено	
4	Камеральная проверка	администрация МО Сертолово	Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов	- в нарушение статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ в плане – графике закупок отсутствует информация о заключенных контрактах, указанных в пункте 8 настоящего акта. - в нарушение статьи 22 Закона о контрактной системе нарушены требования по формированию начальной (максимальной) цены контрактов. В контрактах, заключенных путем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) отсутствует обоснование начальной (максимальной) цены контрактов (договоров). - в нарушение пункта 1 части 1 статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком нарушены требования к описанию объекта закупки. - нарушены требования к обеспечению исполнения контрактов, описания объекта закупки составлены некорректно, нарушены существенные условия исполнения контрактов.	для предупреждения и выявления нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов в работе по заключению контрактов рекомендовано руководствоваться строго нормами и требованиями, установленными Федеральным законом № 44-ФЗ
5	Камеральная проверка	Комитет финансов и экономики администрации МО Сертолово	Составление, утверждение и ведение сводной бюджетной росписи бюджета МО Сертолово. Доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств	Нарушений не выявлено	
6	Камеральная проверка	администрация МО Сертолово	Проверка правомерности и эффективности использования субвенции на осуществление полномочий в сфере	выявлены нарушения ст. 6 Областного закона от 29.12.2005 г. № 125-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской	На основании акта камеральной проверки внесены изменения в сводную бюджетную

			профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	области в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» (с изменениями на 28.12.2015 г. № 146-оз	роспись главного распорядителя бюджетных средств, во избежание повторных нарушений ст. 6 Областного закона от 29.12.2005 г. № 125-оз
7	Камеральная проверка	МУ « Оказание услуг «Развитие»	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета	- в нарушение п. 2.5., пп. 2 п. 2.7. Порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области и Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области утвержденными Приказом КФиЭ администрации МО Сертолово от 12.07.2012г. №12 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета МО Сертолово» (с изменениями утвержденными Приказом КФиЭ администрации МО Сертолово от 27.06.2014г. №10 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета МО Сертолово») главным распорядителем бюджетных средств бюджета МО Сертолово – администрацией МО Сертолово не определен порядок взаимодействия с подведомственными получателями бюджетных средств в процессе составления документов, необходимых для формирования проекта бюджета МО Сертолово. МУ «Оказание услуг «Развитие» в рамках формирования проекта бюджета на 2014 г., 2015 г. и на плановый период 2016 и 2017 гг. не представлены обоснования объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых бюджетных	По результатам проверки рекомендовано: - главному распорядителю бюджетных средств МО Сертолово – администрации МО Сертолово определить порядок взаимодействия с подведомственными муниципальными учреждениями в процессе составления документов, необходимых для формирования проекта бюджета МО Сертолово. - составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета вести строго в соответствии с Порядком планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области и Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района

				обязательств. В следствие чего, сумма необоснованных расходов к проекту бюджета МО Сертолово на 2014 год составила 579290,58 руб., к проекту бюджета МО Сертолово на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017г.г. – 641031,15 руб.	Ленинградской области утвержденными Приказом КФиЭ администрации МО Сертолово от 27.06.2014 г. № 10 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета МО Сертолово», а так же нормативными правовыми актами. - не принимать необоснованных расходов в процессе формирования проекта бюджета МО Сертолово
8	Камеральная проверка	КУМИ администрации МО Сертолово	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы главного распорядителя средств местного бюджета	- в нарушение п. 5 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 08.07.2011 г. № 176, проект бюджетной сметы согласно Приложению № 2 учреждением не заполнялся. - в нарушение п. 15 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 08.07.2011 г. № 176, Приложение № 3 учреждением не заполнялось	По результатам проверки рекомендовано составление, утверждение и ведение бюджетной сметы главного распорядителя средств местного бюджета вести строго в соответствии с нормативными правовыми актами. Соблюдать необходимые правила оформления документов.