

Информация
по результатам контрольных мероприятий, проведенных
Финансово-экономическим управлением администрации Мотыгинского района за 2016 год

№ п/п	Наименование контрольного мероприятия	Основание для проведения контрольного мероприятия	Наименование объектного контроля	Проверяемый период	Срок проведения проверки	Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	Предъявленные требования в ходе проведения контрольного мероприятия	Принятые меры по устранению нарушений, в том числе возмещению ущерба
1	Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия	Приказ ФЭУ АМР от 19.11.2015г. № 99	Администрация Южно-Енисейского сельсовета Мотыгинского района	с 01.01.2013г. по 31.12.2015г.	с 10.11.2015г. по 15.01.2016г.	<p>В ходе проводимой проверки выявлены нарушения:</p> <p>На общую сумму 1 399 075,33 руб., в том числе:</p> <p>1.Внести изменения и дополнения в Положение по учетной политике.</p> <p>2.Всего в проверяемом периоде приобретено бензина за пределами продолжительности рабочего времени 560 литров на сумму 18 295,00 руб.</p> <p>3.Не представлены договоры о материальной ответственности по форме, утвержденной Постановлением Минтруда РФ от 31.12.2002г. №85 «Об утверждении Перечней должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной ответственности, а также типовых форм договоров о полной материальной ответственности».</p> <p>4.Неправомерное превышение штатных единиц на общую сумму 1 380 780,33 руб. за проверяемый период работников администрации п. Южно-Енисейск, не являющихся лицами, замещающими муниципальные должности и муниципальными служащими.</p>	По результатам проводимой проверки составлен Акт от 15.01.2016г. В целях устранения и недопущения впредь, недостатков и недочетов, определенных данной проверкой и действительно и фактически имевших место в работе Администрации и учреждений Южно-Енисейского сельсовета в проверяемом периоде, Администрации и учреждениям Южно-Енисейского сельсовета в срок до 01.03.2016г. разработать и представить Главе Южно-Енисейского сельсовета план и перечень мероприятий, направленных на оздоровление и оптимизацию бюджетной политики и финансов Южно-Енисейского	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме

2	Плановая проверка исполнения сметы расходов предприятия	Приказ ФЭУ АМР от 03.02.2016г. № 15	МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» Мотыгинского района	с 01.01.2013г. по 31.12.2015г.	с 03.02.2016г. по 20.02.2016г.	<p>В ходе проводимой проверки выявлены нарушения:</p> <p>на общую сумму 4 621,22 руб., в том числе:</p> <p>1.Средний заработок при расчете отпускных включены не все виды выплат, что привело к занижению отпускных 2014-2015г. На общую сумму 4 621,00руб.</p> <p>2.Табель учета использования рабочего времени и расчета заработной платы за проверяемый период ведется не в соответствии с формой, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2015г. № 52н</p>	сельсовета. По результатам проводимой проверки составлен Акт от 20.02.2016г.	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме
3	Внеплановая проверка всех образовательных учреждений, в части проверки законности начисления заработной платы работникам	Приказ ФЭУ АМР от 03.03.2016г. № 19 Распоряжение Администрации и Мотыгинского района от 03.03.2016г. №58р	Все образовательные учреждения	2015г.-2016г.	март 2016г.	<p>В ходе проводимой проверки нарушения не выявлены:</p> <p>1. МБОУ «Новоангарская СОШ» - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>2. МБДОУ Новоангарский детский сад «Золотой петушок» - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>3. МБДОУ Кулаковский детский сад «Ручеек» - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>4. МБОУ Кулаковская школа СОШ - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>5. МБОУ «Первомайская СОШ»: - в нарушении приказа по МКУ «Управление образования Мотыгинского района» от 22.09.2015г. № 67-К «О разрешении учебной нагрузки руководителям образовательных учреждений» не соблюдается предельная педагогическая нагрузка для руководящих работников учреждений просвещения, так И.М.</p>	По результатам проводимой проверки составлена Справка от 29.03.2016г. ФЭУ АМР рекомендует, в срок до 11.04.2016г. устранить выявленные недостатки.	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме

					<p>Андреевой, директору школы затарифицировано 18,5 часов в неделю излишне сверх приказа руководителя 1,5 часа</p> <p>- штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>6.МБДОУ Первомайский детский сад «Солнышко» - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>7. МБОУ Орджоникидзевская СОШ - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>8. МБДОУ Орджоникидзевский детский сад « Лучик» - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>9. МБОУ Рыбинская основная общеобразовательная школа - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>10.МБДОУ детский сад «Ромашка»» с.Рыбное - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>11.МБДОУ детский сад «Ягодка» с.Бельск - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>12. МБДОУ Машуковский детский сад «Березка» - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>13. МБОУ Машуковская СОШ - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>14. МБОУ «Кирсаньевская</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>СОШ» - на момент проверки комиссией был выявлен факт отсутствия классных журналов у преподавателей во время учебных занятий 16.03.2016г. Они не имели возможности взять классные журналы по причине закрытого кабинета учительской, где хранятся журналы. Ключ от кабинета учительской находился при директоре школы Н.А. Угайнове, который отсутствовал на рабочем месте (из устного объяснений учителей).</p> <p>Так же установлено, что 16.03.2016г. у директора школы – учителя математике Н.А. Угайнова согласно расписанию уроков МБОУ Кирсантьевская СОШ на 2015-2016 учебный год с 10.30ч. до 11.15ч. должен проводится урок 9-10 классов, с 11.35 до 12.20ч. должен проводится уроки у 11 класса. Данные уроки по устным объяснениям присутствующих учителей не проводились, замена на момент проверки документально не подтверждалась.</p> <p>При проверке наличия и правильности оформления трудовых книжек, выявлены следующие нарушения:</p> <p>-Л.С. Палий – согласно записи в трудовой книжке принята 15.08.2011г. учителем начальных классов. Однако согласно табеля учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится заместителем директора по УР, учитель технологии, географии. Какие либо изменения записью в трудовой книжке не отражены;</p> <p>-М.Г. Вяткина - запись о приеме на работу отсутствует, однако по табелю учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится на должности техничкой (1 ставка);</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>-И.Б. Морозов – запись о приеме на работу в трудовой книжке отсутствует, однако, согласно табеля учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится на должности рабочего (1 ставка);</p> <p>-Е.М. Никонова - запись о приеме на работу в трудовой книжке отсутствует, однако, согласно табеля учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится на должности кухонного работника (1 ставка);</p> <p>-Г.И. Новиков – согласно записи в трудовой книжке числится рабочим по совместительству на 0,5 ставки, согласно табеля учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится на должности сантехника (0,5 ставки), кочегар (1 ставка). Какие либо изменения записью в трудовой книжке не отражены;</p> <p>- К.М. Баянова - трудовая книжка отсутствует, согласно табеля учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится на должности воспитатель ГПД (0,5 ставки);</p> <p>- С.А. Голованов - трудовая книжка отсутствует, согласно табеля учета рабочего времени и расчета оплаты труда на февраль 2016г. числится на должности сторож (1 ставка).</p> <p>На момент проверки штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год не утверждены.</p> <p>15. МБДОУ Партизанский детский сад «Колокольчик» - нарушений не выявлено.</p> <p>16. МБОУ Партизанская СОШ - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год не утверждены руководителем.</p> <p>17. МБДОУ детский сад «Белочка»:</p> <p>-При проверки наличия и правильного оформления трудовых договоров выявлено, что условия в</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>трудовых договорах не соответствуют фактическим условиям трудовых отношений работника, в частности характер работы работников указан основным, однако, однако работники приняты по совместительству.</p> <p>Штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год- не утверждены руководителем.</p> <p>18. МБДОУ детский сад «Елочка»:</p> <p>- При проверки наличия и правильного оформления трудовых договоров выявлено, что совместительство оформлено дополнительными соглашениями к трудовым договорам по основному месту работы, что является нарушением.</p> <p>Штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год- не утверждены руководителем.</p> <p>19. МБДОУ Раздолинский детский сад «Умка» - нарушений не выявлено.</p> <p>20. МБОУ Раздолинская СОШ имени героя Советского Союза Федора Тюменцева - штатное расписание на 2016г. и тарификация на 2015-2016 учебный год-не утверждены руководителем.</p> <p>21. МБДОУ Раздолинский детский сад «Колобок» - нарушений не выявлено.</p> <p>22. МБОУ ДОД «Мотыгинская детско-юношеская спортивная школа» - нарушений не выявлено.</p> <p>23. МБДОУ Раздолинский детский сад «Умка» - нарушений не выявлено.</p> <p>24. МБОУ Мотыгинская средняя общеобразовательная школа № 1 – нарушений не выявлено.</p> <p>25. Бельская ООШ филиал МБОУ Мотыгинская средняя общеобразовательная школа № 1:</p>	
--	--	--	--	--	---	--

						<p>- в нарушении приказа по МКУ «Управления образования Мотыгинского района» от 22.09.2015г. № 67-К «О разрешении учебной нагрузки руководителям образовательных учреждений» не соблюдается предельная педагогическая нагрузка для руководящих работников учреждений просвещения. С.С. Рассоловой- директору Бельской ООШ филиал МБОУ МСОШ № 1 сверх нормы учебная нагрузка не оговорена, излишне затарифицировано 12 часов.</p> <p>26.МБДОУ «Чайка» п.Мотыгино – нарушений не выявлено.</p> <p>27.МБОУ Мотыгинская общеобразовательная школа № 2:</p> <p>- в нарушении приказа по МКУ «Управления образования Мотыгинского района» от 22.09.2015г. № 67-К «О разрешении учебной нагрузки руководителям образовательных учреждений» не соблюдается предельная педагогическая нагрузка для руководящих работников учреждений просвещения, так Т.В. Быковой- директору школы затарифицировано 13 часов в неделю излишне сверх приказа руководителя 2 часа.</p> <p>- при оформлении трудовых книжек, установлено, что трудовые книжки В.Е. Гусева – заместителя директора по АХР и О.А. Малышевой – сторожа – отсутствуют.</p>		
4	Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия	Приказ ФЭУ АМР от 16.03.2016г №22 (на основании распоряжения Администрации и Мотыгинского района от 11.03.2016г.	МКУ «Мотыгинский районный архив»	с 01.01.2012г. по 31.12.2015г.	с 17.03.2016г. по 28.03.2016г.	В ходе проводимой проверки нарушения не выявлены.		

		№63-р)						
5	Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия		МБУ «Комплексный центр социального обслуживания населения»	с 01.01.2013г. по 31.12.2015г.	с 01.04.2016г. по 11.05.2016г.	В ходе проводимой проверки выявлены нарушения: на общую сумму 227 718,20 руб. 1.Необоснованно, за проверяемый период, начислена заработная плата социальному работнику отделения срочного социального обслуживания МБУ «КЦСОН» А.В. Кравцовой (совместитель) в сумме 225 634,80 руб. 2.Необоснованно выплачена компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в сумме 2 083,40 руб.	По результатам проводимой проверки составлен Акт от 11.05.2016г.	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме
6.	Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия	Приказ ФЭУ АМР от 16.06.2016г. № 58	Администрация Первомайского сельсовета Мотыгинского района	с 01.01.2013г. по 25.04.2016г.	с 11.05.2016г. по 25.07.2016г.	В ходе проводимой проверки выявлены нарушения: на общую сумму 90 740,40 руб. , в том числе: 1.В нарушении п.169-172 Инструкции «По применению единого Плана счетов бухгалтерского учета...» от 01.12.2010г. № 157н (в ред. от 01.03.2016г.) не ведется счет 20135 «Денежные документы» (касса фондовая). 2.Учет имущества казны ослаблен, ведется с грубейшими нарушениями инструкции по бухгалтерскому учету. 3.Не сформирована учетная политика для подведомственных бюджетных учреждений администрации Первомайского сельсовета. 4.В нарушении Правил «О порядке компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в федеральных органах государственных учреждениях, расположенных в районах крайнего севера и приравненных к ним местностям, и членов их семей» излишне выплачено за оплату проезда к месту отдыха и обратно проезда к месту постоянного жительства в сумме	По результатам проводимой проверки составлен Акт от 15.07.2016г. ФЭУ АМР рекомендует в срок до 01.10.2016г. устранить выявленные нарушения. Информацию об устранении выявленных нарушений представить в ФЭУ АМР в срок до 15.10.2016г.	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме

						<p>2 738,90руб. 5.Необоснованно возмещены расходы на приобретение ГСМ (бензин марки АИ-92) в количестве 160л на сумму 4 681,22 руб. 6.Необоснованно, при отсутствии приказа о направлении работников в командировку, возмещены расходы суточных в размере 1 400,00 руб. и расходы по найму жилого помещения 105,00 руб. 7. Перерасход фонда оплаты труда по МБУК «ЦД Первомайского сельсовета», МБУ «ЦБ Первомайского сельсовета» за период составил 81 815,28 руб.</p>		
7	Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия	Приказ ФЭУ АМР от 16.06.2016г. № 58, Обращение депутата Мотыгинского районного совета депутатов пятого созыва М.АБекузарова от 10.06.2016г. № 155)	МБДОУ «Золотой Петушок»	с 01.01.2011г. по 15.06.2016г.	с 16.06.2016г. по 22.06.2016г.	В ходе проводимой настоящей проверки установлено следующее, что работы по усилению фундамента цокольной части здания детского сада не проводились		
8	Внеплановая проверка (в части своевременного начисления и выплаты заработной платы в дошкольных учреждениях	Приказ ФЭУ АМР от 16.06.2016г. № 59	МКУ «Управление образование Мотыгинского района»	с января по май 2016г.	с 17.06.2016 по 01.07.2016г.	В ходе проводимой проверки установлено, что заработная плата за указанный период, т.е. с января по май 2016г. в дошкольных учреждениях в установленный срок выплачивалась не в полном объеме.	По результатам проводимой проверки составлена Справка от 01.07.2016г.	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме
9	Плановая проверка исполнения сметы, полноты и достоверности,	Приказ ФЭУ АМР от 19.07.2016г. № 69	«Управление социальной защиты населения администрации Мотыгинского	с 01.01.2013г. по 31.12.2015г. и I полугодие 2016 г.	с 20.07.2016г. по 19.08.2016г.	В ходе проводимой проверки выявлены нарушения: На общую сумму 54 768,41руб., в том числе: 1.По кассе списано по расходу без	По результатам проводимой проверки составлен АКТ 19.08.2016г.	Выявленные нарушения в ходе проводимой проверки

	данных бухгалтерского учета		района»			оправдательных документов 2 000,00руб. Некорректно отражена по кассе сумма похищенных средств, в размере 24 000,00 руб. 2.Необоснованно выплачена компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в сумме 20 025,00 руб. 3.При расчете начисления сумм отпускных установлено: -в одном случае сумма отпускных завышена на 572,92 руб.; -в другом случае сумма отпускных занижена на 598,31 руб.		устранены в полном объеме
10	Плановая проверка исполнения сметы расходов	Приказ ФЭУ АМР от 31.08.2016г. № 77а	МКУ «ЦБ муниципального образования Мотыгинский район»	с 18.01.2013 по 31.08.2016г.	с 13.09.2016г. по 10.10.2016г.	В ходе проводимой проверки нарушений не выявлено		
11	Плановая проверка полноты и достоверности данных бухгалтерского учета	Приказ ФЭУ АМР от 03.11.2016г. №96	Администрация Орджоникидзевского сельского совета Мотыгинского района	с 01.07.2013г. по 30.09.2016г.	с 10.10.2016г. по 21.12.2016г.	В ходе проводимой проверки выявлены нарушения: На общую сумму 2 517 038,38 руб. 1.Необоснованно за проверяемый период приняты к бухгалтерскому учету авансовые отчеты на общую сумму 2 412,28 руб. 2.В результате списания бензина в проверяемом периоде с нарушением действующего законодательства по ведению бухгалтерского учета и отсутствия должного контроля, необоснованные расходы по ГСМ составили в общей сумме 67 297,32руб. 3.В нарушении Приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 01.06.2009г. №290н необоснованно		Выявленные нарушения устранены в полном объеме

					<p>списаны: ранец лесной опрыскиватель РЛО в количестве 1шт., комплект пожарной спецодежды в количестве 5 шт. на сумму 37 500,00 руб.</p> <p>4. Необоснованно произведено списание основных средств на общую сумму 35 460,31 руб.</p> <p>5. Проверкой установлена численность долгосрочных задолженностей ГСМ по подотчетным лицам в общей сумме 57 377,81 руб.</p> <p>6. Учет имущества казны муниципального образования Орджоникидзевского сельского совета ослаблен.</p> <p>7. Необоснованно, произведена оплата по договорам оказания и муниципальным контрактам на сумму 1 802 950,67 руб.</p> <p>8. Перерасход фонда оплаты труда за проверяемый период составил в сумме 514 039,99 руб.;</p> <p>- по оплате труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющие свои полномочия на постоянной основе, лиц замещающих иные муниципальные должности, и муниципальных служащих Орджоникидзевского сельсовета в сумму 59 752,08 руб.;</p> <p>- по работникам администрации Орджоникидзевского сельсовета, не являющихся лицами, замещающими муниципальные должности в сумме 438 942,99 руб.;</p> <p>- по работникам Муниципальной пожарной охраны администрации Орджоникидзевского сельсовета в сумме 15 344,92 руб.</p> <p>9. Табель учета использования рабочего времени и расчет заработной платы за проверяемый период ведется не в соответствии с формой, утвержденной Приказа Министерства Финансов РФ от 30 марта 2015г. №52н.</p>					
Внеплановая	Постановление	МУТП «Тройка»	с 01.01.2014г.	В	ходе	проводимой	проверки	По	результатам	Выявленные

12	проверка (анализ финансово-хозяйственной деятельности)	Мотыгинского районного Совета депутатов от 11.10.2016г. № 1		по 30.09.2016г.		<p>выявлены нарушения: Руководству: 1.Привести в соответствие с действующим законодательством и нормативными актами Мотыгинского района Устав и внутренние локальные документы. 2.Обеспечить предоставление бухгалтерской отчетности и отчетов предприятия на утверждение собственнику имущества. 3.Обеспечить обоснованность начисления работникам предприятия северных надбавок. 4.Обеспечить единый подход к учету рабочего времени для всех работников предприятия. 5.Рассмотреть вопрос о компетентности специалиста, занимаемого должностью юрисконсульта. Собственнику имущества, его уполномоченному органу: 1.Провести аттестацию руководителя МУТП «Тройк4а». 2.Разработать пакет нормативных актов в соответствии с нормами ФЗ от 14.11.2002г. №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», в том числе устанавливающие порядок предоставления отчетности о деятельности и долговых обязательствах муниципальных унитарных предприятий, требования к докладу руководителя о финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия, об установлении порядка осуществления ежегодного контроля (обязательного аудита), о проведении аттестации руководителей МУП и др. 3.Установить значения показателей экономической эффективности деятельности МУТП «Тройка» и осуществлять контроль за их выполнением.</p>	проводимой настоящей проверки составлен Акт от 31.10.2016г.	нарушения в ходе проводимой проверки устранены в полном объеме
----	--	---	--	-----------------	--	--	---	--

						<p>4.Оформить дополнительные соглашения к договору о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения.</p> <p>5.Обеспечить утверждение тарифов на услуги оказываемые МУП «Тройка» в порядке установленном решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 15.12.2011г. № 11-165 «О порядке установления тарифов (цен) на услуги муниципальных предприятий и учреждений Мотыгинского района».</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

И.о начальника ФЭУ АМР



К.С. Марыльцева