

Информация о результатах плановых контрольных мероприятий, проведенных Комитетом бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области в 2015 году

Основным направлением контрольно-ревизионной деятельности КБФПиК администрации Калачевского муниципального района в 2015 году являлся контроль за расходованием средств, выделяемых из районного бюджета районным бюджетополучателям Калачевского муниципального района Волгоградской области, в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, контроль за расходованием средств сельских поселений Калачевского муниципального района Волгоградской области, подведомственными им учреждениями, по соглашению о передаче полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, и контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

Кроме этого, КБФПиК администрации Калачевского муниципального района осуществлялся ведомственный контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

В 2015 году отделом финансового контроля комитета бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области проведены:

16 плановых ревизий исполнения муниципального задания (ревизия финансово-хозяйственной деятельности);

1 внеплановая проверка правильности тарификации и формирования фонда оплаты труда.

При осуществлении контроля в сфере закупок проведено:

15 плановых проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии с п.3 ч.1 ст.99 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ;

1 внеплановая проверка при согласовании закупок с единственным поставщиком в соответствии с ч.1 ст.71, п.25 ч.1 ст.93 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ;

15 плановых проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд при осуществлении ведомственного контроля в соответствии со ст.100 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ.

Всего в 2015 году отделом финансового контроля комитета бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области проведено 48 контрольных мероприятий.

Результат плановых контрольных мероприятий

Комитет по культуре администрации Калачевского муниципального района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности по исполнению сметы расходов за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года проведена в срок с 02.02.2015г. по 13.02.2015г.

Сумма проверенных средств – 30783,9 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 0 тыс. рублей.

Установлены нарушения порядка оформления форм первичных документов.

Установлено нарушение порядка формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания.

Исполнение полномочий (части полномочий) Учредителя по вопросам местного значения в сфере контроля за подведомственными учреждениями культуры не обеспечено.

Функционирование системы внутреннего контроля не обеспечено.

Направлено предписание от 16.02.2015 года №1 председателю комитета по культуре, со сроком исполнения 16.03.2015 года. Исполнено 12.03.2015 года. Нарушения устранены.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Централизованная бухгалтерия комитета по культуре администрации Калачёвского муниципального района Волгоградской области»:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года проведена в срок с 16.02.2015 года по 27.02.2015 года.

Сумма проверенных средств – 2522,9 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 390,1 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные расходы – 129,7 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств и имущества – 59,7 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 200,7 тыс. рублей.

Направлено предписание от 04.03.2015 года №2 руководителю МКУК «Централизованная бухгалтерия комитета по культуре администрации Калачёвского муниципального района Волгоградской области», со сроком исполнения до 06.04.2015 года. Исполнено 06.04.2015 года. Нарушения устранены частично.

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Районный дом культуры» Калачёвского муниципального района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 02.03.2015 года по 25.03.2015 года.

Сумма проверенных средств – 9051,7 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 954,3 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные расходы – 110,7 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств и имущества – 693,2 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 139,0 тыс. рублей.

Нарушение порядка ведения бюджетного учета – 11,5 тыс. рублей.

Направлено предписание от 27.03.2015 года №3 руководителю МБУК «Районный дом культуры», со сроком исполнения до 21.03.2015 года. Исполнено 19.05.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно дисциплинарное взыскание.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Калачевская межпоселенческая центральная библиотека»:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности по исполнению муниципального задания за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 26.03.2015 года по 10.04.2015 года.

Сумма проверенных средств – 3696,8 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 361,0 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 11,1 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 59,2 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 290,7 тыс. рублей.

Направлено предписание от 13.04.2015 года №4 руководителю МКУК «Калачевская межпоселенческая центральная библиотека», со сроком исполнения до 14.05.2015 года. Исполнено 13.05.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно административное взыскание.

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская школа искусств» г.Калач-на-Дону Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности по исполнению муниципального задания за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 13.04.2015 года по 15.05.2015 года.

Сумма проверенных средств – 11619,6 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 1522,2 тыс. рублей в том числе:

Недостача – 24,2 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 335,7 тыс. рублей.

Не начислено и не выплачено заработной платы, отпускных – 65,0 тыс. рублей.

Неэффективное использование муниципального имущества – 589,8 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 55,3 тыс. рублей.

Нарушение порядка ведения бюджетного учета – 168,1 тыс. рублей.

Направлено предписание от 18.05.2015 года №5 руководителю МБОУ ДОД «Детская школа искусств» г.Калач-на-Дону, со сроком исполнения до 30.05.2015 года. Исполнено 17.06.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено три дисциплинарных взыскания.

Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская школа искусств» п.Береславка Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 13.05.2015 года по 05.06.2015 года.

Сумма проверенных средств – 10079,8 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 487,9 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 45,9 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 145,8 тыс. рублей.

Не начислено и не выплачено заработной платы, отпускных – 17,4 тыс. рублей.

Неэффективное использование муниципального имущества – 6,7 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 99,4 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 172,6 тыс. рублей.

Направлено предписание от 10.06.2015 года №6 руководителю МКОУ ДОД «Детская школа искусств» п.Береславка, со сроком исполнения до 13.07.2015 года. Исполнено 03.07.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно административное взыскание.

По результатам контрольного мероприятия наложено три дисциплинарных взыскания.

Муниципальное бюджетное учреждение «Редакция газеты «Борьба» Калачевского района Волгоградской области»:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 08.06.2015 года по 30.06.2015 года.

Сумма проверенных средств – 5965,4 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 3659,6 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные расходы – 822,3 тыс. рублей.

Занижение размеров выплаты материальной помощи – 10,4 тыс. рублей.

Неэффективное использование муниципального имущества – 78,8 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 64,1 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 2684,1 тыс. рублей.

Направлено предписание от 02.07.2015 года №7 руководителю МБУ «Редакция газеты «Борьба» Калачевского района Волгоградской области», со сроком исполнения до 03.07.2015 года. Исполнено 14.08.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно дисциплинарное взыскание.

Муниципальное казенное учреждение «Социальный культурно-досуговый центр Ляпичевского сельского поселения»:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 06.07.2015 года по 31.07.2015 года.

Сумма проверенных средств – 5486,5 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 1472,2 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 7,0 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 51,9 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств и имущества – 397,0 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 1,0 тыс. рублей.

Нарушение порядка ведения бюджетного учета – 246,0 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 769,3 тыс. рублей.

Направлено предписание от 06.08.2015 года №9 руководителю МКУ «СКДЦ Ляпичевского сельского поселения», со сроком исполнения до 07.09.2015 года. Исполнено 04.07.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно административное взыскание.

По результатам контрольного мероприятия наложено два дисциплинарных взыскания.

Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственная служба Ляпичевского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 06.07.2015 года по 31.07.2015 года.

Сумма проверенных средств – 1278,3 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 346,1 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные расходы – 155,8 тыс. рублей.

Неэффективное использование муниципального имущества – 33,7 тыс. рублей.

Нарушение порядка ведения бюджетного учета – 62,1 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 1,8 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 92,6 тыс. рублей.

Направлено предписание от 06.08.2015 года №8 руководителю МКУ «АХС Ляпичевского сельского поселения», со сроком исполнения до 07.09.2015 года. Исполнено 04.09.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено два дисциплинарных взыскания.

Муниципальное казенное социальное учреждение «Береславский культурно-спортивный комплекс» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 01.09.2015 года по 18.09.2015 года.

Сумма проверенных средств – 8515,9 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 1902,4 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 2,2 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 277,5 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств и имущества – 341,6 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 333,6 тыс. рублей.

Нарушение порядка ведения бюджетного учета – 504,0 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 443,7 тыс. рублей.

Направлено предписание от 23.10.2015 года №10 руководителю МКСУ «Береславский КСК», со сроком исполнения до 26.10.2015 года. Исполнено 26.10.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено два административных взыскания.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно дисциплинарное взыскание.

Муниципальное казенное учреждение «Логовский культурно-досуговый центр семьи и молодежи» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 21.09.2015 года по 02.10.2015 года.

Сумма проверенных средств – 3723,2 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 1114,7 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 14,2 тыс. рублей.

Недостача – 33,1 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 116,7 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств и имущества – 178,2 тыс. рублей.

Не начислено и не выплачено заработной платы – 16,8 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 197,9 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 557,8 тыс. рублей.

Направлено предписание от 15.10.2015 года №11 руководителю МКУ «Логовский культурно-досуговый центр семьи и молодежи», со сроком исполнения до 16.11.2015 года. Исполнено 16.11.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно административное взыскание.

По результатам контрольного мероприятия наложено три дисциплинарных взыскания.

Муниципальное казенное учреждение «Социально-досуговый центр «Пятиизбянский» Пятиизбянского сельского поселения Калачевского района Волгоградской области»:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 12.10.2015 года по 23.10.2015 года.

Сумма проверенных средств – 2101,1 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 570,0 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные расходы – 220,7 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств – 96,7 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 252,6 тыс. рублей.

Направлено предписание от 02.11.2015 года №12 руководителю МКУ «СДЦ «Пятиизбянский», со сроком исполнения до 02.12.2015 года. Исполнено 01.12.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно дисциплинарное взыскание.

Муниципальное казенное учреждение «Социально-досуговый центр «Голубинский» Голубинского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 09.11.2015 года по 20.11.2015 года.

Сумма проверенных средств – 2790,5 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 1734,8 тыс. рублей в том числе:

Необоснованные расходы – 240,4 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 261,5 тыс. рублей.

Искажение данных бухгалтерского учета и отчетности – 1027,6 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 203,7 тыс. рублей.

Направлено предписание от 24.11.2015 года №13 руководителю МКУ «СДЦ «Голубинский», со сроком исполнения до 25.12.2015 года. Исполнено 24.12.2015 года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно дисциплинарное взыскание.

Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственная служба Советского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 23.11.2015 года по 04.12.2015 года.

Сумма проверенных средств – 2499,9 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 139,8 тыс. рублей в том числе:

Прочие нарушения – 139,8 тыс. рублей.

Направлено предписание от 10.12.2015 года №14 руководителю МКУ «АХС Советского сельского поселения», со сроком исполнения до 10.01.2016 года. Исполнено 25.12.2015 года. Нарушения устранены частично.

Муниципальное казенное учреждение культуры «Центр социально-культурного развития Ильёвского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 07.12.2015 года по 29.12.2015 года.

Сумма проверенных средств – 6676,3 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 2665,1 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 72,0 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 18,2 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств – 343,5 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 1271,8 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 959,6 тыс. рублей.

Направлено предписание от 30.12.2015 года №16 руководителю МКУ «ЦСКР Ильёвского поселения», со сроком исполнения до 29.01.2016 года. Исполнено 27.01.2016г. года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено три дисциплинарных взыскания.

Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственная служба Ильёвского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области:

Выездная ревизия финансово – хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 года по 31.12.2014 года проведена в срок с 07.12.2015 года по 29.12.2015 года.

Сумма проверенных средств – 2632,1 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 379,5 тыс. рублей в том числе:

Нецелевое использование средств – 15,0 тыс. рублей.

Необоснованные расходы – 2,5 тыс. рублей.

Неэффективное использование денежных средств – 132,1 тыс. рублей.

Излишки материальных ценностей – 134,9 тыс. рублей.

Прочие нарушения – 95,0 тыс. рублей.

Направлено предписание от 30.12.2015 года №15 руководителю МКУ «АХС Ильёвского поселения», со сроком исполнения до 29.01.2016 года. Исполнено 26.01.2016г. года. Нарушения устранены частично.

По результатам контрольного мероприятия наложено одно дисциплинарное взыскание.

Результат внеплановых контрольных мероприятий

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская школа искусств» п.Береславка Калачевского района Волгоградской области:

Внеплановая проверка правильности тарификации и формирования фонда оплаты труда за период с 01.01.2015 года по 31.05.2015 года проведена в срок с 03.06.2015 года по 05.06.2015 года.

Сумма проверенных средств – 2858,0 тыс. рублей.

Сумма выявленных нарушений – 554,3 тыс. рублей.

По результатам проверки внесены изменения в ФОТ.

Результат контрольных мероприятий в сфере закупок

При осуществлении органом внутреннего муниципального финансового контроля полномочий по контролю в сфере закупок проведено 15 плановых проверок в отношении:

Комитета по культуре администрации Калачёвского муниципального района Волгоградской области;

Муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная бухгалтерия комитета по культуре администрации Калачёвского муниципального района Волгоградской области»;

Муниципального бюджетного учреждения культуры «Районный дом культуры» Калачёвского муниципального района Волгоградской области;

Муниципального казенного учреждения культуры «Калачевская межпоселенческая центральная библиотека»;

Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Детская школа искусств» г.Калач-на-Дону Волгоградской области;

Муниципального казенного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Детская школа искусств» п.Береславка Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного учреждения «Социальный культурно-досуговый центр Ляпичевского сельского поселения»;

Муниципального казенного учреждения «Административно-хозяйственная служба Ляпичевского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного социального учреждения «Береславский культурно-спортивный комплекс» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципальное казенное учреждение «Логовский культурно-досуговый центр семьи и молодежи» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципальное казенное учреждение «Социально-досуговый центр «Пятиизбянский» Пятиизбянского сельского поселения Калачевского района Волгоградской области»;

Муниципального казенного учреждения «Социально-досуговый центр «Голубинский» Голубинского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного учреждения «Административно-хозяйственная служба Советского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного учреждения «Административно-хозяйственная служба Ильёвского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного учреждения культуры «Центр социально-культурного развития Ильёвского сельского поселения» Калачевского района Волгоградской области.

В ходе контрольных мероприятий были выявлены нарушения ст.13; ч. 2, 4, 5, 6, 8, 13 ст.34; ч.1, 3 ст.94 Федерального закона от 5 апреля 2014 г. № 44-ФЗ. По фактам нарушений законодательства в сфере закупок всем учреждениям выданы предписания для устранения нарушений. Материалы по всем указанным выше проверкам были направлены в прокуратуру Калачевского района для рассмотрения по существу и принятия мер. Согласно информации представленной прокуратурой Калачевского района меры прокурорского реагирования по ним не применялись.

При осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд были проведены 15 плановых проверок в отношении:

Муниципального бюджетного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №1» г.Калача-на-Дону Волгоградской области;

Муниципального бюджетного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №4» г.Калача-на-Дону Волгоградской области;

Муниципального казенного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №3» г.Калача-на-Дону Волгоградской области;

Муниципального бюджетного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №2» г.Калача-на-Дону Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Радуга» с.Мариновка» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Колосок» п.Береславка» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад ст. Голубинская» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад п. Заря» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Солнышко» х.Логовский» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Маячок» х.Ляпичев» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад п. Крепинский» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Березка» х.Пятиизбянский» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Малышок» п.Волгодонской» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Ручеёк» п.Пятиморск» Калачевского района Волгоградской области;

Муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад «Василёк» х.Приморский» Калачевского района Волгоградской области.

Из них в Комитет финансов Администрации Волгоградской области направлено 5 материалов с признаками административных правонарушений для рассмотрения по существу и принятия мер. По всем переданным материалам было возбуждено административное делопроизводство.