

Информация
о проведении контрольно – ревизионной работы и принятых мерах по
реализации материалов проверок за 2012 год по Любинскому
муниципальному району

За 2012г. в Любинском муниципальном районе проведено 44 контрольных мероприятий из них: комплексные проверки - 4, тематические проверки - 37, прочие проверки – 3.

Выявлено финансовых нарушений на сумму 811,8 тыс.руб. из них неправомерное расходование бюджетных средств 12,4 тыс.руб., прочие финансовые нарушения 799,4 тыс.руб.

Комплексные проверки по вопросам соблюдения и исполнения бюджетного законодательства, целевого использования бюджетных средств, состояния бюджетного учёта и отчётности проведены в муниципальных образованиях: «Алексеевского сельского поселения», «Центрально – Любинского сельского поселения», «Северо – Любинского сельского поселения», бюджетном учреждении Любинского муниципального района «Центр по молодёжной политике, физической культуре и спорту Любинского муниципального района».

При проведении проверки в Администрации «Алексеевского сельского поселения» установлены нарушения финансово - бюджетной дисциплины за 2011год: Порядок ведения кассовых операций в РФ, ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, Приказ МФ РФ от 01.12.2010 №157н, Положение об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утверждённого 24.12.2007 № 922 Постановлением правительства РФ, Всего выявлено нарушений финансово – бюджетной дисциплины по «Алексеевскому сельскому поселению на сумму 36,3тыс. рублей.

При комплексных проверках в Администрациях: «Центрально-Любинского сельского поселения» за 9 месяцев 2011г., «Северо – Любинского сельского поселения» за I полугодие 2012г. установлены нарушения бюджетного законодательства, Порядка ведения кассовых операций в РФ, ФЗ от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Приказа МФ РФ от 01.12.2010 № 157н, Положения от 24.12.2007 № 922 об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утверждённого, не сформирована учётная политика по ведению бюджетного учёта. Всего выявлено нарушений финансово – бюджетной дисциплины на сумму 293,2 тыс.рублей.

По актам комплексных проверок Администрациями сельских поселений в Комитет финансов и контроля представлены мероприятия и информация по исполнению мероприятий. Материалы комплексных проверок переданы в органы прокуратуры

В БУ «Центр по молодёжной политике, физической культуре и спорту» проведена комплексная проверка по вопросам соблюдения и исполнения бюджетного законодательства, целевого использования

бюджетных и внебюджетных средств, состояния бюджетного учёта и отчётности за 4 месяца 2012года. Выявлено финансовых нарушений на сумму 141,8 тыс. рублей. По результатам проверки БУ «Центр по молодёжной политике, физической культуре и спорту» приняты соответствующие меры.

Тематические проверки:

- Администрация Любинского муниципального района за I полугодие 2012года, казённое учреждение «Центр эксплуатационно – хозяйственного обеспечения в сфере образования» за II полугодие 2012г. по вопросу соблюдения правовых актов в сфере размещения заказов. Выборочно проверено 3 размещения заказов без проведения торгов (запроса котировок), 3 размещения заказов путём проведения торгов в форме открытого аукциона, 2 размещения заказа у единственного поставщика без проведения торгов. Нарушений по результатам проведённых проверок требований законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации о размещении заказов не установлено.

- МКОУ «Любинская СОШ №1», МКОУ «Любинская СОШ №2» МКОУ «Новокиевская СОШ» по вопросу целевого использования субсидии на выплату вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в рамках приоритетного национального проекта «Образование» за 2011 учебный год. Выявлено финансовых нарушений на сумму 3,5тыс. рублей. Объём проверенных средств составил 867,4 тыс.руб. Представлена информация по устранению выявленных нарушений.

- муниципальных казённых общеобразовательных учреждений: «Алексеевская СОШ», «Боголюбовская СОШ», «Большаковская СОШ», «Замелетёновская СОШ», «Казанская СОШ», «Камышловская СОШ», «Любино-Малоросская СОШ», «Мокшинская СОШ», «Новокиевская СОШ», «Новоархангельская СОШ», «Пролетарская СОШ» за 5 месяцев 2012 г. по вопросу целевого использования субсидии, полученной на обеспечение доступа к сети «Интернет» в рамках приоритетного национального проекта «Образование». Объём проверенных средств составил 307,7тыс.рублей. При проверке выявлено, что нарушены требованиям БК РФ, Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Любинского муниципального района и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Любинского муниципального района, так как не принят Порядок взаимодействия ГРБС с подведомственными ему ПБС. Установлено неправомерное расходование бюджетных средств, выделенных на обеспечение доступа к сети «Интернет» по МКОУ «Алексеевская СОШ» в размере 227,62рублей. Сделана исправительная операция по отнесению неправомерных расходов. Нецелевого расходования бюджетных средств не установлено. Управлением образования представлена информация по устранению выявленных нарушений;

- муниципальных образований Любинского и Красноярского городских поселений, по вопросу ведения и составления сводной бюджетной росписи

расходов, бюджетной росписи расходов, бюджетной сметы и наличия уведомлений об изменении бюджетных ассигнований с целью соблюдения БК РФ. При проверке Любинского городского поселения, выявлены нарушения Порядка, ведения и составления сводной бюджетной росписи, бюджетной сметы. В ходе проверки выявленные нарушения устранены.

- Большаковского сельского поселения по соблюдению и исполнению условий, установленных при предоставлении субсидий на возмещение части затрат гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, по производству молока, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям по сбору, хранению первичной обработке и транспортировке молока на промышленную переработку за 2011год. Финансирование и кассовые расходы в размере 380 989,34руб. произведены в соответствии с бюджетными назначениями на вышеуказанные цели. Нецелевого расходования бюджетных средств не установлено.

- бюджетных учреждений Любинского муниципального района: «Центр культуры и искусства», БОУ ДОД «Любинская ДШИ», БОУ ДОД «Любинская ДХШ», БОУ ДОД «Красноярская ДШИ», «Центр по молодёжной политике, физической культуре и спорту»; Казённых учреждений Любинского муниципального района: «Центр развития сельского хозяйства», «Центр административно-хозяйственного обеспечения»; Автономное учреждение «Пресс – центр ЛМР»; Администрация Южно - Любинского сельского поселения» - о состоянии учёта и отчётности Всего выявлено финансовых нарушений 64,7тыс.руб. По выявленным нарушениям Учреждениями приняты меры;

- соблюдения Администрацией Камышловского сельского поселения норматива формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления за I полугодие 2012года. Установлено, что в расходы на содержание органов местного самоуправления в нарушение Инструкции 180н от 21.12.2011 неверно отнесены расходы на сумму 1010рублей. Информация по устранению выявленных нарушений представлена в Комитет финансов и контроля, сделана исправительная операция по отнесению расходов на соответствующий раздел;

- бюджетных дошкольных образовательных учреждений Любинского муниципального района Омской области: «Любино-Малоросский детский сад», «Новоархангельский детский сад», «Новокиевский детский сад», «Протопоповский детский сад», «Северо-Любинский детский сад», «Увало-Ядринский детский сад», «Центрально-Любинский детский сад»; муниципальных казённых образовательных учреждений Любинского муниципального района Омской области: «Любино-Малоросская СОШ», «Мокшинская СОШ», «Новоархангельская СОШ», «Новокиевская СОШ», «Пролетарская СОШ», «Протопоповская СОШ», «Северо-Любинская СОШ», «Тавричанская СОШ», «Увало-Ядринская СОШ», «Центрально-Любинская СОШ», «Южно - Любинская ООШ» за 2011г. и 9 месяцев 2012г. по

соблюдению законодательства о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, для государственных и муниципальных нужд, а также бюджетного законодательства. В ходе проверки установлено, что в нарушении ч. 3 ст. 18 ФЗ № 94-ФЗ заказчиками не направляются сведения об исполнении контрактов на официальный сайт www.zakupki.gov.ru. По результатам проверки Управлением образования представлена информация, что все сведения об исполнении контрактов за 2011г. и 9 месяцев 2012г. размещены на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

- БОУ ДОД «Любинская детская школа искусств Любинского муниципального района» по соблюдению Порядка ведения кассовых операций, расчётов с подотчётными лицами, бюджетного законодательства за 9 месяцев 2012г. В ходе проверки выявлены нарушения: бюджетного законодательства при формировании Устава, Федеральных законов от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учёте», от 22.05.2003 № 54-ФЗ, Приказа МФ РФ от 21.12.2011 № 180н. Информация о принятых мерах по выявленным нарушениям будет представлена в Комитет финансов и контроля до 16.01.2013года.

Прочие проверки:

- проверка по письму Прокуратуры Любинского района целевого и рационального использования бюджетных средств, выделенных на ремонт родильного отделения БУЗОО «Любиская ЦРБ». В результате контрольного мероприятия установлено, что выделенные денежные средства на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации, в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений на проведение текущего и капитального ремонта имущества зданий и сооружений на выполнение работ по ремонту акушерского отделения БУЗОО «Любинская ЦРБ» в размере 7 420 100,00руб. использованы в полном объёме по целевому назначению. При визуальном осмотре выполненных работ установлено, что работы выполнены в соответствии с локальными сметными расчётами, нарушений не выявлено;

- проверка администратора - Отдела Министерства Внутренних дел России по Любинскому району Омской области по вопросу начисления, учёта и контроля, полноты и своевременности осуществления платежей в бюджет, взыскание задолженности, формирование отчётности за I полугодие 2012года. Установлено, что по состоянию на 01.07.2012 задолженность по денежным взысканиям, (штрафам) и иным суммам в возмещение ущерба зачисляемых в бюджет муниципального района составляет 365,5тыс.рублей. По результатам проверки ОВД по Любинскому району приняты меры для снижения задолженности по денежным взысканиям (штрафам), так по состоянию на 01.12.2012 она составила 119,6тыс. рублей;

- проверка по запросу Прокуратуры Любинского района соблюдения требований бюджетного законодательства в деятельности БОУ ПУ № 13 за

2010-2011г.г. и I полугодие 2012года. В ходе проверки за 2010г. в нарушении Порядка составления и утверждения сметы доходов и расходов по внебюджетным средствам не производилось уточнение сметы расходов с учётом фактического исполнения. В результате произведённые расходы по статье расходов 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» превышали утверждённые сметные назначения на 10,3тыс.рублей. В ходе проверки не целевого расходования бюджетных средств не установлено.

Заместитель Главы муниципального района
по финансово-экономическим вопросам,
председатель Комитета финансов
и контроля Администрации

Н. Г. Зиновьева