

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ОТЧЕТУ
О РЕАЛИЗАЦИИ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ
ЗА 2017 ГОД**

Сектор внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово сообщает сведения о проведенных контрольных мероприятиях за 2017 год с целью раскрытия информации о полноте и своевременности выполнения плана контрольных мероприятий за отчетный календарный год, обеспечения эффективности контрольной деятельности, а также анализа информации о результатах проведения контрольных мероприятий:

В соответствии с планом проведения контрольных мероприятий на 2017 год, утвержденным постановлением от 16.01.2017 г. № 5 «Об утверждении плана контрольных мероприятий на 2017 год» было запланировано и проведено 10 контрольных мероприятий, из них камеральных проверок - 8, ревизий – 1, выездных проверок – 1. Подробная информация о проведенных контрольных мероприятиях и их результатах приведена в Отчете о реализации контрольных мероприятий в 2017 году (приложение № 1).

В соответствии с п. 8.4 Правил осуществления внутреннего муниципального финансового контроля утвержденных приложением к постановлению администрации МО Сертолово от 25.05.2015 г. № 193 (с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением от 07.08.2015 г. № 349, постановлением от 03.11.2017 г. № 486) (далее - Правила) к результатам проведения контрольных мероприятий сообщаем следующую информацию:

начисленные штрафы в количественном и денежном выражении по видам нарушений - нет;

количество материалов, направленных в правоохранительные органы, и сумма предполагаемого ущерба по видам нарушений - нет;

количество представлений и предписаний и их исполнение в количественном и (или) денежном выражении, в том числе объем восстановленных (возмещенных) средств по предписаниям и представлениям – вынесено 1 представление по результатам ревизии в АУ «Редакция газеты «Петербургский рубеж»;

количество направленных и исполненных (неисполненных) уведомлений о применении бюджетных мер принуждения - нет;

количество поданных и (или) удовлетворенных жалоб (исков) на решения сектора, а также на его действия (бездействие) в рамках осуществленной им контрольной деятельности - нет.

В соответствии с п. 8.5 Правил доводим сведения об основных направлениях контрольной деятельности сектора внутреннего финансового контроля:

1. количество должностных лиц, осуществляющих контроль по каждому направлению контрольной деятельности - 2 чел. – постоянно, 2 чел. на период проведения контрольных мероприятий по узкой специфике работы;
2. меры по повышению квалификации, обеспеченность ресурсами (трудовыми, материальными и финансовыми), основными фондами и их техническое состояние: в 2017 году курсы повышения квалификации прошел 1 специалист; обеспеченность ресурсами, основными фондами и их техническое состояние – удовлетворительное;
3. сведения о затратах на проведение контрольных мероприятий – необходимости в дополнительных затратах за счет средств бюджета МО Сертолово на 2017 год не было;
4. иная информация о событиях, оказавших существенное влияние на осуществление контроля – отсутствует.

Начальник сектора внутреннего
финансового контроля



В.Е. Коваль

ОТЧЕТ
О РЕАЛИЗАЦИИ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ
В 2017 ГОДУ

№ п/п	Наименование мероприятия	Организация	Тема контрольного мероприятия	Выявленные нарушения	Принятые меры
1.	Камеральная проверка	КУМИ администрации МО Сертолово	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы главного распорядителя средств местного бюджета	Нарушение п.5 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области в части не заполнения учреждением проекта бюджетной сметы согласно Приложению № 2; Нарушение п.15 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области в части не заполнения учреждением изменений в бюджетную смету согласно Приложению № 3	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.
2.	Камеральная проверка	Комитет финансов и экономики администрации МО Сертолово	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи. бюджетной сметы ГРБС КФиЭ администрации МО Сертолово	Нарушений не выявлено	
3.	Ревизия	АУ «Редакция газеты «Петербургский рубеж»	Контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	Выявленные нарушения отражены в акте ревизии от 02.06.2017 г., в т.ч.: - нарушены правила оформления первичных учетных документов при ведении кассовых и банковских операций;	Вынесено Представление № 1 от 26.07.2017 г. О мерах по устранению нарушений, выявленных в ходе ревизии проинформировать КФиЭ администрации МО Сертолово в

				<ul style="list-style-type: none"> - нарушены пункты Положения об оплате труда в части не предусмотренных Положением выплат; - допущен перерасход фонда оплаты труда; - нарушены принципы эффективности и экономности расходования средств, выделяемых из бюджета МО Сертолово в рамках выполнения муниципального задания учреждением при заключении договоров; - не соблюдается процентное соотношение распределения расходования доходов, полученных от оказания платных услуг; - выявлено расхождение данных отчета об исполнении учреждением ПФХД по форме 0503737 за 2014 год с данными о результатах деятельности учреждения за 2014 г.; - нарушены требования, установленные нормативными правовыми актами при ведении делопроизводства в учреждении 	срок до 10.09.2017 г.
4.	Камеральная проверка	Совет депутатов МО Сертолово	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи, бюджетной сметы ГРБС Совета депутатов МО Сертолово	В нарушение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области от 08.07.2011 г. № 176 (в редакции постановления от 02.07.2015 г. № 269 проект бюджетной сметы на 2014 г.,	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

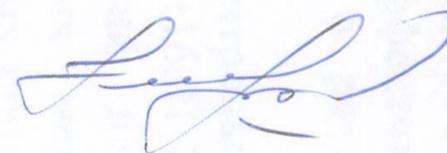
				2015 г., а также бюджетная смета за 2014 г., 1 полугодие 2015 г. не составлялись.	оформления документов.
5.	Выездная проверка	Управляющие компании ООО «Уют-Сервис», ООО «Комфорт»	Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении средств из бюджета МО Сертолово	Нарушений не выявлено	
6.	Камеральная проверка	администрация МО Сертолово	Проверка правомерности и эффективности использования субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	Нарушений не выявлено. Выявлены недостатки в работе по взаимодействию с Комитетом правопорядка и безопасности Ленинградской области в части документооборота (отсутствуют уведомления по расчетам между бюджетами о предоставлении межбюджетного трансферта по состоянию на 01.01.2015 г. и 01.01.2016 г.)	
7.	Камеральная проверка	КУМИ администрации МО Сертолово	Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов	Заказчиком допускаются нарушения: - срока заключения контракта, установленного частью 2 статьи 54 Федерального закона № 44-ФЗ; - срока размещения информации в реестре контрактов в ЕИС, установленного частью 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ; - пункта 1 части 1 статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ в части описания объекта закупки; - части 2 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ - не опубликованы в ЕИС извещения об осуществлении закупок; - обязательств заказчика по оплате	По результатам проверки рекомендовано: - при осуществлении закупок в муниципальных контрактах (договорах), заключенных в соответствии со статьей 93 Федерального закона № 44-ФЗ указывать ссылку на норму такой статьи, в соответствии с которой заключен контракт (договор); - для предупреждения нарушений при осуществлении закупок руководствоваться строго нормами и требованиями, установленными законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров,

				счетов согласно условиям контрактов.	работ, услуг и иными нормативными правовыми актами. Проанализировать выявленные нарушения и не допускать впредь
8.	Камеральная проверка	МАУ «Сертоловский КСЦ «Спеткр»	Контроль за полнотой и достоверностью реализации и исполнения муниципального задания (МП МО Сертолово «Развитие физической культуры и спорта в МО Сертолово)	Нарушений не выявлено	
9.	Камеральная проверка	администрация МО Сертолово	Контроль за полнотой, эффективностью и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ МО Сертолово «Развитие культуры в МО Сертолово, «Молодое поколение МО Сертолово», в т.ч. отчетности об исполнении муниципального задания	Нарушений не выявлено	По результатам проверки рекомендовано: 1. Ежеквартально анализировать причины, влияющие на результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы и вовремя принимать соответствующие меры. 2. Продолжить работу по совершенствованию системы показателей муниципальных программ в целях установления показателей, максимально полно характеризующих достижение целей и решение задач муниципальных программ, а также по совершенствованию системы целевых показателей подпрограмм и мероприятий. 3. Усилить контроль за ходом реализации муниципальных программ, в том числе за своевременным внесением

					<p>изменений в муниципальные программы по объемам финансирования, утверждением планов реализации муниципальных программ в установленные сроки, их корректировкой. Разработать и утвердить в нормативных правовых документах форму проведения контроля.</p> <p>4. Повысить качество и усилить контроль за проведением мониторинга исполнения муниципальных программ и планов реализации муниципальных программ.</p> <p>5. Формирование муниципального задания производить в соответствии с п.5 и п.6 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных автономных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением главы администрации МО Сертолово от 07.12.2015 г. № 609.</p> <p>6. Определить форму контроля за выполнением муниципального задания, т.к. в Порядке формирования муниципального задания на оказание</p>
--	--	--	--	--	---

					муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных автономных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания п. 41 не определены правила осуществления контроля за выполнением муниципального задания. 7. Привести в соответствие с принятыми нормативными правовыми актами форму отчета о выполнении муниципальных заданий.
10.	Камеральная проверка	администрация МО Сертолово	Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета на исполнение публичных нормативных обязательств	Нарушений не выявлено	

Заместитель главы администрации по финансам и экономике –
председатель комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово



И.В. Карачёва