Главе муниципального района

Хворостянский Самарской области

В.А. Махову

**Отчет**

**о результатах проведения контрольных мероприятий в 2016 году.**

За 2016 год муниципальным инспектором по внутреннему финансовому контролю администрации муниципального района Хворостянский Самарской области было проведено15 контрольных мероприятий, из них в сфере закупок 8 и финансовых 7 (1 внеплановое контрольное мероприятие). Исполнение плана в сфере закупок составляет 80%, финансовых 116 %.

**В финансовой сфере проводились контрольные мероприятия в:**

- Собрание представителей м.р. Хворостянский – обследование наличия нормативно-правовых актов регулирующих деятельность учреждения. Было выявлено, что в учреждение не приняты 3 нормативно-правовых акта, регулирующих деятельность учреждения (январь);

- администрации с.п. Масленниково м.р. Хворостянский – проверка наличия нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность учреждения, состояние учета заработной платы. Выявлены нарушения: трудовые договора заключены с нарушением норм ТК РФ, Порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет противоречит ст. 221 БК РФ и Приказу Минфина РФ от 20.11.2007 г. № 112 «Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений», сотрудники не ознакомлены под роспись с Положениями утвержденными Решением Собрания представителей № 95/37 от 27.12.2013 г. и № 97/37 от 27.12.2013 г (февраль-март).

- администрации с.п. Студенцы м.р. Хворостянский - проверка наличия НПА, состояние учета заработной платы. Выявлено неправильное начисление заработной платы главе администрации, сотрудники не ознакомлены под роспись с Положением об оплате труда работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, Положением о денежном содержании муниципальных служащих исполнительных и распорядительных органов сельского поселения Студенцы, трудовые договора с сотрудниками заключены с нарушением норм гл. 10 ТК РФ, Положение об учетной политике изложено не корректно, Положение о защите, хранении, обработке и передаче персональных данных работников не разработано, не принят Порядок документооборота (в учетной политике не учтен) (март-апрель).

- МБУ «Ресурсный центр» - проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств направленных на ЕДДС. В инвентарных карточках не указаны заводские номера объектов, договор № 112 от 12.11.2015 г. не подписан Заказчиком, сметный расчет, справка о стоимости выполненных работ и затрат, акт о приемке выполненных работ не заверены печатью, нормативно-правовые акта составлены и оформлены с нарушением требований норм Госстандарта РФ ГОСТ Р 6.30-2003, Положение об оплате труда составлено с нарушением норм ТК РФ, сотрудники не ознакомлены под роспись с Положением об оплате труда (апрель).

- МБУ ДО "ДМШ" внеплановая проверка на правильность и обоснованность начисления и выплаты заработной платы работникам за I полугодие 2016 года. Выявлены нарушения: штатное расписание не согласовано с Учредителем, материальная помощь выплачивалась с нарушением, не велись Приказы и протоколы на выплату стимулирующих выплат, выплачивалась денежная компенсация за основной отпуск, что нарушает требования ст. 126 ТК РФ, а также ежемесячные поощрения директору. В результате проверки сложилась необоснованно начисленная з/п в общей сумме 284 117 руб. 90 коп. (август).

- МАУ «Ресурсный образовательный центр» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения. Выявлены нарушения требований Порядка определения объема и условия предоставления субсидий муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям муниципального района Хворостянский из бюджета муниципального района Хворостянский Самарской области на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), а также на иные цели (октябрь).

 - МАУ ТРК «Спектр» - проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения. Выявлены нарушения: не приняты должностные инструкции, не ознакомлены Ермакова В.А., Анненкова М.А. с правилами внутреннего трудового распорядка, а также не прописан график работы, не заведен журнал регистрации трудовых договоров, не определен перечень материально-ответственных лиц и не заключены с ними договора, не принята учётная политика, не разработано и не принято Положение о защите персональных данных работников, не своевременно вносятся изменения в план финансово-хозяйственной деятельности, Директор не знакомит сотрудников с приказами по личному составу, не утверждает штатное расписание, не вносились изменения в Положение об оплате труда в связи с реорганизацией учреждения (преобразования), не заключались дополнительные соглашения с сотрудниками в связи с преобразованием, в трудовых договорах с Анненковой М.А. и Жуковой С.А. указать должность, на которую были приняты (указана «видеооператор»), выплату премий в отношении директора производить по распоряжению Учредителя или с его согласования, а также материальную помощь в соответствии с п. 6.1. Положения об оплате труда (декабрь).

**В сфере закупок контрольные мероприятия в:**

**-** администрации с.п. Новокуровка м.р. Хворостянский по 44 ФЗ. Не размещен отчет об объемах закупок у субъектов малого предпринимательства, социального ориентированных некоммерческих организаций до 01 апреля, не размещены отчеты об исполнении контракта Штраф 15 т.р. (февраль).

- МБУ «ДМО» по 44-ФЗ (март).

- администрации с.п. Прогресс м.р. Хворостянский по 44 ФЗ. Не размещен отчет об исполнении контракта, не размещены платежные поручения. Штраф 20 т.р. (апрель).

- администрации с.п. Абашево м.р. Хворостянский. Не соблюдаются требования п.10 ст. 21 ФЗ №44; п. 11. ст. 94 ФЗ №44; ст. 34 ФЗ №44; п. 10. ч. 2 ст. 103 ФЗ № 44; Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093. Штраф 35 т.р. (май).

- администрации сельского поселения Новотулка м.р. Хворостянский. Выявлены нарушения по ч. 1 ст. 30 ФЗ № 44; Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093; п. 11 ст. 94 ФЗ № 44; п. 10 ст. 21 ФЗ № 44; п. 1 ст. 103 ФЗ № 44. Штраф 35 т.р. (июнь).

- МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального района Хворостянский Самарской области» Нарушений не выявлено (август).

- МКУ «Управление сельского хозяйства муниципального района Хворостянский Самарской области Выявлены нарушения по несоблюдению требований Приказа Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 г. № 761/20н (сентябрь).

- администрация с.п. Масленниково м.р. Хворостянский. Выявлены нарушения: не размещены отчеты в соответствии с п. 11 ст. 94 Закона, не размещены Контракты, заключенные с субъектами естественных монополий. Штраф -35 т.р.

Зам. Главы муниципального района

Хворостянский по экономике А.Ф. Зайцев

Муниципальный инспектор по

внутреннему финансовому контролю Н.Е. Нарченкова