

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

Дата проверки 1	Наименование контрольного органа 2	Тема проверки 3	Результаты проверки 4	Меры по результатам проверки 5
12.02.2018	Контрольно-счетный орган муниципального образования городской округ город Лангепас	Проверка законности, результативности использования средств бюджета муниципального образования городской округ город Лангепас, направленных на реализацию муниципальной программы "Занятость в муниципальном образовании городской округ город Лангепас на 2014- 2020 годы" за 2017 год"	Согласно акта от 28.04.2018 №23 выявлены следующие нарушения: -до оформления дополнительного соглашения израсходованы денежные средства сверх объемов, предусмотренных соглашением; -отсутствие в расчетных ведомостях конкретных видов начислений по заработной плате; -отсутствие регистров бухгалтерского учета; -применение не унифицированных форм учета; -отсутствие рабочего плана счетов; -отсутствие извещения работников о составных частях заработной платы.	-разработан рабочий план счетов; -в наличии регистры бухгалтерского учета; -применяются унифицированные формы учета; -издан приказ о выдаче расчетных листов под роспись; -была проведена разъяснительная работа с сотрудниками по недопущению в будущих периодах нарушений, недостатков, выявленных в результате проведенного контрольного мероприятия.

23.04.2018	Контрольно-счетный орган муниципального образования городской округ Лангепас	Проверка законности, результативности использования средств бюджета муниципального образования городской округ Лангепас, направленных на реализацию муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в муниципальном образовании городской округ Лангепас на 2014- 2020 годы" за 2017 год"	Согласно акта от 30.05.2018 № 41 выявлены следующие нарушения: - установлены нарушения требований Порядка открытия и ведения лицевых счетов-отсутствия отметки «проведено» на платежных документах по приходу субсидий с указанием даты и подписи исполнителя - приобретено основное средство в 2017 году, не использовалось учреждением на момент проведения контрольного мероприятия, в сумме 6 050 руб. 00 коп. - приобретено основное средство, которое в течение месяца со дня приобретения передано другому учреждению, в сумме 35 520 руб. 00 коп., приказ КУМИ администрации города Лангепаса от 22.08.2017 № 460-17 - закрепление в качестве отдельных объектов учета основных средств, с присвоением каждому инвентарного номера, которые не функционируют самостоятельно - по договору аренды помещения, не зарегистрированном в регистрационной палате, произведена оплата аренды в сумме 516 472 руб. 00 коп. - установлены нарушения в применении не унифицированных форм табеля учета рабочего времени, авансового отчета - нет порядка по заверению копий электронных документов на бумажном носителе - установлены нарушения в части присвоения инвентарных номеров - присвоение не уникального инвентарного номера на объектах - установлены нарушения в постановке на учет объектов основных средств требующих монтажа в сумме 577 288 руб. 00 коп. - установлены нарушения 2-х недельного срока для постановки на баланс и отражения в реестре муниципальной собственности в сумме 211 650 руб. 00 коп. -установлено нарушение по ст.306.4 БК РФ нецелевое использование в сумме 22 288 руб. 00 коп. завышение объемов работ по покраске фасада БИЦ	- на платежных документах по приходу субсидий проставлена отметка «проведено»; - основное средство собрано и установлено, эксплуатировалось; - было направлено письмо от 16.07.2018 №670 в КУМИ о изменении инвентарных номеров; - были направлены письма от 04.10.2018 №929, от 02.10.2018 № 901 о объединении отдельных объектов основных средств в единый инвентарный объект в сумме 578 056 руб. 00 коп., амортизация в сумме 516 139 руб. 44 коп.; - устранены нарушения в учете основных средств, увеличена стоимость основных средств на сумму монтажа; - унифицированные формы применяются в учете; - разработан порядок заверения копий электронных документов на бумажных носителях; - возврат нецелевых средств, поступивших на лицевой счет учреждения, за счет виновных лиц, по предписанию КСО, перечислены в доход бюджета в сумме 22 288 руб. 00 коп., платежное поручение от 01.08.2018 № 1276; -привлечение к дисциплинарной ответственности должностного лица, депримирование.
------------	--	---	---	---

Проверка законности, результативности использования средств бюджета муниципального образования городской округ Лангепас, направленных на реализацию муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в муниципальном образовании городской округ Лангепас на 2014- 2020 годы" за 2017 год"
23.04.2018
Лангепас