

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МАРКСОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**413090, Саратовская обл., г. Маркс, пр. Ленина, д. 18,**

**тел.: (84567) 5-53-87, 5-16-69, факс: (84567) 5-30-01, e-mail:** [**sobranie-07@yandex.ru**](mailto:sobranie-07@yandex.ru)

от 18 февраля 2016 года № 27

**ОТЧЕТ**

**О РАБОТЕ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ КОМИСИИ**

**Марксовского муниципального района**

**За 2015 год.**

(председателя Контрольно-счетной комиссии Россошанской В.А.)

**Уважаемые депутаты**!

В соответствии с п.п.4 п.3.1 ст.3 Положения о Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района, утвержденного Решением Собрания Марксовского муниципального района от 22.08.2011 г. №10/68 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района» (с изменениями) подготовлен и представлен отчет о результатах работы Контрольно-счетной комиссии Марксовского муниципального района **за 2015 год.**

**В течении отчетного периода**  контрольно- счетная комиссия работала в составе –четырех человек.

**Основные итоговые показатели**.

За 2015 года контрольно счетной комиссией Марксовского муниципального района проведено **48**  контрольное мероприятие: из них-

- **3** **проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов по главным распорядителям за 2014 год: /сумма проверенных бюджетных средств 706180,9 тыс. руб./**

- по Комитету образования и структурным подразделениям; /-621523,6 тыс. руб./

- по Управлению культуры и кино и структурным подразделениям; /-66336,4 тыс. руб./

- по муниципальному учреждению «Молодежный спортивный центр по физической культуре, спорту, туризму и социальной работы ММР «Олимп»-/18320,9 тыс. руб./

Проверки проведены в соответствии с требованиями «Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 23 декабря 2010 г. №191-н.;

**- 20 проверок финансово- хозяйственной деятельности бюджетных учреждений;**

**- 2 проверки по льготному питанию в МОУ СОШ;**

**- 2 проверки питания в детских садах города и района;/сентябрь, октябрь 2015 г./**

**- 1 проверка по соглашению с областной счетной палатой - проверка исполнения ФЗ 185 «Переселение граждан из аварийного жилого фонда, проверка целевого и эффективного использованию бюджетных средств;**

**- 1 проверка Муниципальной программы «Профилактика правонарушений в Марксовском муниципальном районе на 2013-2016 годы» – проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств.**

**- 19 проверок по вопросам соблюдения ФЗ от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в сфере размещения заказов**.

**Кроме проведенных проверок:**

1. В соответствии с п.п.4 п.3.1. ст. 3 Положения о Контрольно- счетной комиссии Марксовского муниципального района , утвержденного Решением Собрания Марксовского муниципального района от 22.08.2011 г. № 10/68 «Об утверждении Положения о Контрольно – счетной комиссии Марксовского муниципального района» ( с изменениями) - Контрольно- счетной комиссией-

- **проведено 12 контрольных мероприятий -** проверки пакета документов «О внесении изменений в решения Собрания Марксовского муниципального собрания от 24.12.2014 года №74/471 «О бюджете Марксовского муниципального района на 2015 год»:

**20.01.2015г**. №81/474; **13.03.2015г**. №84/481; **28.04.2015г**. №86/497; **26.05.2015г**. №87/503; **24.06.2015г**. №90/514; **22.07.2015г**.№ ; **27.08.2015г**. №93/527; **30.09.2015** г. №94/536; **30.11.2015г**. №95/542; **08.12.2015** г. №99/566; **23.12.2015** г.№99/566; **29.12.2015** г. №

**При проверке предоставленных документов на утверждение решения Собрания рассматривается соответствие изменений бюджетных назначений в соответствии с рассмотренными и утвержденными на Собрании. По результатам рассмотрения оформляются заключения, которые передаются в Собрание.**

**3** **проверки** - **проанализированы годовые отчеты по исполнению бюджета за 2014 год /написаны заключения/:**

- исполнение бюджета Марксовского муниципального района за 2014 год ;

- исполнение бюджета муниципального образования г. Маркс за 2014 год.;

- исполнение бюджета Зоркинского муниципального образования за 2014 год.

**Сводная таблица по объемам бюджетных средств, проверенных исполнение бюджета /годовых отчетов/ за 2014 год.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено доходов** | **Исполнено доходов** | **Утверждено расходов** | **Исполнено расходов** | **Утверждены безвозмездные** | **Исполнены безвозмездные** | **дефицит** | **профицит** |
| Марксовский муниципальный район | 828352,8 | 817775,2 | 851823,5 | 833772,6 | 674252,3 | 667975,3 | -15997,4 |  |
| Муниципальное образование г.Маркс | 59403,2 | 59501,7 | 60090,8 | 57942,5 | 0 | 0 |  | 1559,2 |
| Зоркинское муниципальное образование | 12296,6 | 11661,8 | 12323,3 | 11423,0 | 4152,3 | 4152,3 |  | 238,8 |
| **ИТОГО** | **900052,6** | **888938,7** | **924237,6** | **903138,1** | **678404,6** | **672127,6** | **-15997,4** | **1250,0** |

**3 проверки -** проверено исполнения бюджета Марксовского муниципального района за 1-ый квартал , 1-ое полугодие,9-ть месяцев 2015 года /написаны заключения./.

**Рассмотрены проекты бюджетов на 2016 год по**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **доходы** | **расходы** | **муниципальные программы** | **количество муниципальных программ** |
| Проект бюджета ММР на 2016 г. | 828075,7 | 828075,7 | 660008,1 | 11 МП |
| Проект бюджета МО г. Маркс на 2016 г. | 53766,2 | 53766,2 | 46248,3 | 7 МП |
| Проект бюджета Зоркинского МО на 2016 г. | 8384,9 | 8384,9 | 3735,4 | 4 МП |
| **итого** | **890226,8** | **890226,8** | **709991,8** | **22 МП** |

По результатам рассмотрения проектов бюджета на 2016 год написаны заключения.

По результатам рассмотрения муниципальных программ на 2016 год написаны заключения. По многим муниципальным программам заключения отрицательные ,предоставлено время для исправлений и приведения в соответствие финансовых показателей .

.

**Результаты контрольных мероприятий**

**По результатам проведения внешней проверки годовых отчетов об исполнении бюджета за 2014 год:**

**- по Управлению культуры и кино и структурным подразделениям установлено:**

Бюджетные ассигнования на 2014 год утверждены в сумме **68323,9** тыс. руб. Исполнено плановых назначений за 2014 год в сумме **68308,0** тыс. руб., что составляет **7,1%** от бюджета Марксовского муниципального района (**962794,9** тыс. руб.)

Требования инструкции № 191-н о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Министерства Финансов от 23 декабря 2010 года **выполняются.**

Ведение бухгалтерского учета в муниципальном учреждении «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры и кино Марксовского района» соответствует Федеральному закону «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, инструкции по бухгалтерскому учету, Бюджетному Кодексу Российской Федерации

Первичные документы формируются в папки (дело) аккуратно и своевременно.

В соответствии ст. 158 Бюджетного Кодекса Российской Федерации -соблюдаются бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств.

В ходе внешней проверки проверено исполнение плановых и фактических назначений за 2014 год в сумме **68308,0** тыс. рублей. Контрольные суммы соответствуют суммам утвержденным последним Решением Собрания депутатов Марксовского муниципального района (31.12.2014 года).

Годовая отчетность по Управлению культуры и кино и его подведомственным бюджетным учреждениям в проверяемом периоде составлена в соответствии требований Инструкции «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности «Об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 23.12.2010 г. №191-н.

**- по Комитету образования и структурным подразделениям в ходе внешней проверки годовых отчетов об исполнении бюджета за 2014 год установлено:**

Организационная структура главного распорядителя бюджетных средств - Комитет образования включает в состав **65** получателей бюджетных средств. Все они являются юридическими лицами, имеют Уставы, свои лицевые счета, печати, муниципальные задания.

Предоставленный к проверке сводный годовой отчет по бюджетным и казенным учреждениям Комитета образования за 2014 год составлен на основании доведенных утвержденных лимитных обязательств Комитетом финансов администрации Марксовского муниципального района в сумме **645259,5** тыс. руб. по последнему решению Собрания Марксовского муниципального района от 31.12.2014 года.. Годовой отчет за 2014 год предоставлен по всем бюджетным учреждениям Комитета образования./ 65 годовых отчетов/.

Исполнено плановых назначений за 2014 год в сумме **644837,1** тыс. руб., что составляет **67%** от бюджета Марксовского муниципального района.

- Комитет образования администрации ММР объединяет;

- 31 общеобразовательные школы;

- 28 дошкольных учреждений;

- 1 дошкольное автономное учреждение (новый детсад №1);

- 1 учреждение дополнительного образования;

- 3 казенных учреждений (муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия УО», отдел материально- технического обеспечения, методический отдел).

В ходе внешней проверки проверено исполнение плановых назначений за 2014 год в сумме **644837,1** тыс. рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2014 года составляет в сумме – **2919,3** тыс. руб. (основная сумма - переплата по социальным фондам, начисленным на заработную плату).

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2014 года составляет в сумме **67535,5** тыс. руб. Основная сумма кредиторской задолженности - по питанию и прочим видам работ, коммунальные платежи.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности сформирован по видам задолженности. Конкретизировать ее состав по бюджетным и казенным учреждениям в 2014 году предоставляется возможным (в виду раздельного бухгалтерского учета по структурным бюджетным учреждениям).

Годовая отчетность по Комитету образования и его подведомственным бюджетным учреждениям в проверяемом периоде составлена в соответствии требований Инструкции «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности, об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» утвержденной приказом Министерства Финансов РФ от 23 декабря 2010 года № 191-н.

**Все контрольные мероприятия проведены в соответствии с планом работы контрольно- счетной комиссии на 2015 года**

**Сумма, выявленных в течении 2015 года финансово- бюджетных нарушений -**

**По проверкам финансово-хозяйственной деятельности :**

**неэффективное и нецелевое расходование бюджетных средств составила 7006,4 тыс. руб.:**

**в том числе по видам нарушений :**

- неэффективное использование бюджетных средств **6765,5** тыс. руб.

- нецелевое использование бюджетных средств **240,9** тыс. руб.

- прочие нарушения **6304,4** тыс. руб./выплата премий превышение нормативов финансового обеспечения, недостача и излишек ОС/

/данные в приложении №1/

**из них –**

- **850,6** тыс. руб. **неэффективное**  использование бюджетных средств по МКУП «Марксовское городское хозяйство» - неэффективное расходование и списание ГСМ/;

- **95,2** тыс. руб. нецелевое использование бюджетных средств по МОУ-СОШ п. им.Тельмана по предоставлению мер социальной поддержки в части родительской платы без оформления документов ;

**- 3,7** тыс. руб. **нецелевое** использование бюджетных средств по МОУ-СОШ п.им.Тельмана списание продуктов питания свыше норм СанПина;

- **38,2** тыс. руб. **неэффективное**  использование бюджетных средств /превышение среднестатистических цен при закупках продуктов питания /.

- **21,5** тыс. руб.**нецелевое** использование бюджетных средств по МДОУ - д/с с. Кировское списание продуктов питания свыше норм СанПина ;

- **10,6** тыс. руб. **нецелевое** использование бюджетных средств /превышение среднестатистических цен при закупках продуктов питания /;

- **369,5** тыс. руб. **неэффективное** использование бюджетных средств по МУ «МЦС» Олимп/списание ГСМ/

- **118,3** тыс. руб. **нецелевое** использование бюджетных средств по МУ «МЦС» Олимп при списании продуктов питания в ДОЛ «Огонек»

- **659,3** тыс. руб. **недостача** основных средств по МУ «МЦС» Олимп

- **104.0** тыс. руб./ **излишек** основных средств по МУ «МЦС» Олимп. / не поставлены на учет переданные спонсорами ./

- **1590,6** тыс. руб. **неэффективное** использование бюджетных средств по МОУ-СОШ с. Липовка /выданные премии за счет превышения нормативов финансового обеспечения ,перераспределенные с других школ -областные субвенции/.

- **1090,5** тыс. руб. **неэффективное** использование бюджетных средств по МОУ-СОШ с.Зоркино /выданы премии за счет превышения нормативов финансового обеспечения ,перераспределенные с других школ/.

- **2,2** тыс. руб. **нецелевое** использование бюджетных средств в МОУ-СОШ с.Зоркино /отсутствие документов на льготное питание учащихся /

- **1263,9** тыс. руб. –по МОУ-СОШ п.им.Тельмана 406,9 тыс. руб.,135,0 тыс. руб. по МОУ-СОШ п. Осиновский, МОУ-ООШ с.Вознесенка 722,0 тыс. руб. **недофинансированы** областные субвенции по нормативам финансового обеспечения ,бюджетные средства ввиду низкого уровня образовательного процесса , бюджетные средства переданы в другие школы.

- **4277,2** тыс. руб. **профинансированы сверх нормативов финансового обеспечения** по расчетам на количество обучающихся детей /МОУ-СОШ с.Кировское -586,5 тыс. руб. МОУ-СОШ № 1-507,1 тыс. руб.; МОУ-СОШ №3 -811,5 тыс. руб.; МОУ-СОШ № 4 -417,3 тыс. руб.;МОУ-СОШ №6 -318,5 тыс. руб.; МОУ-Лицей – 316,9 тыс. руб.; МОУ-СОШ с.Звонаревка – 50,0 тыс. руб.; МОУ-СОШ с.Каменка - 1269,4 тыс. руб.;

**- 2815,5** тыс. руб**. неэффективное** использование бюджетных средств при проверке целевого использования по ФЗ 185 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда «за 2013-2014 годы.» /не расселены 3 жилых помещения – дела находились в судах /

Все проверки оформлены актами, выданы предписания об устранении отмеченных нарушений .

**Установлены нарушения по проверкам ФЗ 44 от 5.04.2013 г.**

Проверено **19** бюджетных учреждения :

- гражданско – правовых договоров 121 на сумму 25580,4 тыс. руб.;

- договоров 386 на сумму 9480,0 тыс. руб.

**Установлены нарушения :**

- КоАП ст.7.31.ч.2. по 26 бюджетным учреждениям / сумма заключенных муниципальных контрактов и договоров 3119,2 тыс. руб./Нарушение сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов более чем на один рабочий день – /размер штрафа на должностное лицо 20 тыс. руб./;

- частичное исполнение гражданско –правовых договоров по 53 договорам / сумма заключенных гражданско-правовых договоров 10310,8 тыс. руб., частичное исполнение 5135,0 тыс. руб./;

- частичное исполнение договоров - по 132договорам / сумма заключенных договоров 4928,8 тыс. руб. частичное исполнение 2382,5 тыс. руб./

- превышение лимита бюджетных обязательств/ КоАП ст.15.15.10./ на сумму 6577,0 тыс. руб.

- превышение цены закупок по среднестатистическим ценам по 18 на сумму 432,1 тыс. руб.: из них по гражданско-правовым договорам на сумму 121,7 тыс. руб. и по 79 договорам на сумму 310,4 тыс. руб.из них :

- по МДОУ д/с п.Водопьяновка -**19,3** тыс.руб. ,МДОУ д/с с.Зоркино -**13,8** тыс. руб./;МДОУ д/с.с.Звонаревка-**18,0** тыс. руб.; МДОУ д/с с. Бородаевка -**20,4** тыс. руб.; МДОУ д/с п.Колос -**7,3** тыс. руб.; МДОУ д/с с.Липовка -**13,6** тыс. руб.; МДОУ д/с с.Кировское -**4,8** тыс. руб.; МДОУ д/с с.Орловское -**12,0** тыс. руб.; МДОУ д/с. с.Павловка -**34,0** тыс. руб.; МДОУ д/с с.Подлесное -**67,2** тыс. руб.;МДОУ д/с с. Приволжское – **19,1** тыс. руб.; МДОУ д/с с. Раскатово -**11,6** тыс. руб.;МДОУ д/с с. Ястребовка -**18,0** тыс. руб.; МДОУ д/с с.Калининское -**12,5** тыс.руб.; МДОУ д/с с. Каменка – **12,3** тыс. руб. ; МДОУ д/с с. Караман -**24,6** тыс. руб.; МДОУ д/с с. Полековское – **18,3** тыс. руб.; МУ МСЦ «Олимп»-**105,6** тыс. руб.;

**Принятые меры административной ответственности :**

- за нарушения сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов более чем на один рабочий день наложены штрафы в размере **20 тыс**. **руб**. на должностных лиц

– директора МОУ-СОШ №1,

- директора МОУ-СОШ №3,

- директора МОУ-СОШ №6,

- директора МОУ-СОШ №4,

- директора МОУ-СОШ с.Звонаревка ,

- директора МОУ-СОШ с.Кировское /

Меры административной ответственности за нарушения приняты Министерством экономического развития и инвестиционной политики Саратовской области – отделом контроля закупок для муниципальных нужд управления контроля в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд /.

- за нарушении сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов более чем на один рабочий день Комитетом образования администрации Марксовского муниципального района привлечены к административной ответственности –объявлены выговора

-директору МОУ-СОШ с.Павловка ,

-директору МОУ-СОШ с.Приволжское ,

-директору МОУ-СОШ с.Подлесное

-.директора МОУ-СОШ п. им. Тельмана к дисциплинарной ответственности не привлечена в связи с увольнением .

Комитетом образования администрации Марксовского муниципального района рассмотрены акты проверок на совещании директоров школ и заведующих детскими садами. Рассмотрены вопросы по оплате исполненных муниципальных контрактов и договоров., по превышению выделенного лимита бюджетных обязательств при заключении договоров на оказание коммунальных услуг на 2015 год.

По результатам проведенных проверок контрольно- счетной комиссией направлены в адрес руководителей предписания об устранении нарушений.

По результатам всех проведенных проверок направлены отчеты на имя главы Марксовского муниципального района / Н.А.Косарев / и главы Администрации Марксовского муниципального района/ О.А. Тополь /.

Отчеты по проведенным проверкам размещены на Сайте ./не полностью /

Акты проверок, согласно соглашения с Марксовской межрайонной прокуратурой переданы в прокуратуру г. Маркса (27 февраля 2015 года № 27, 14 апреля 2015 г. № 74 ,24 июня 2015 г. № 117, 14 июля 2015г. №148, 20 октября 2015 г.№204 ,23 октября 2015г № 209, 17 ноября 2015 г. № 224 ,2 декабря 2015 г. № 238, 24 декабря 2015 г. № 281,29 января 2016 г. № 14) для рассмотрения и принятия мер административного и уголовного производства.

Акты проверок по вопросу соблюдения Федерального Закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ Российской Федерации «О контрактной системе в сфере закупок товаров , работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» переданы на рассмотрение в Министерство экономического развития Саратовской области , в соответствии с требованиями Федерального Закона №6 от 07.02.2011 года «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» для рассмотрения и принятия мер административного производства .

**В течении 2015 года были рассмотрены акты по результатам проверок на собрании депутатов Марксовского муниципального района :**

1.По льготному питанию учащихся /МОУ-СОШ с.Каменка, МОУ-ООШ с.Вознесенка /;

2.МКУП «МГХ» за 2013-2014 г.г.- финансово-хозяйственная деятельность;

3.МЦС «Олимп» за 2013-2014 гг. ,9-ть месяцев 2015 г.- финансово-хозяйственная деятельность ;

4.Расход и списание продуктов на питание детей в детских садах города и района за сентябрь месяц 2015 г.

5.МУП «Тепло» за 2014г,11 м-цев 2015 гг. /будут рассмотрены на очередном собрании депутатов ММР. /

Председатель контрольно-счетной комиссии В.А.Россошанская .

**Сведения о проведенных контрольных мероприятий за 2015 год. Приложение №1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **п/п** | **Наименование бюджетных учреждений** | **Дата составления акта** | | **Наименование проверки** | | **Срок проведения проверки** | | **Сумма проверенных бюджетных средств**  **/тыс. руб./** | | **Выявлено неэффективное использование бюджетных средств** | | **Выявлено нецелевое использование бюджетных средств** | | **прочие нарушения /тыс. руб./** | |
|  | **Внешние проверки годовых отчетов об исполнении бюджетов за 2014 год.** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Управление культуры и кино администрации ММР | 10.03.2015г | | внешняя проверка по годовым отчетам об исполении бюджета за 2014 г./ | | 24.02.2015 10.03.2015 | | 66336,4. | |  | |  | | . | |
| 2 | Комитет образования администрации ММР | 06.04.2015г. | | внешняя проверка по годовым отчетам об исполнении бюджета за 2014г. | | 12.03.2015г.  06.04..2015г. | | 621523,6 | |  | |  | | . | |
| 3 | Молодежный спортивный центр по физической культуре, спорту,туризму и социальной работы ММР «Олимп» | 06.04.2015г. | | внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2014г. | | 18.03.2015г.  27.03.2015г. | | 18320,9 | |  | |  | | предписание не выписывалось. | |
|  | **итого** |  | |  | |  | | **706180,9** | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | **Проверки финансово-хозяйственной деятельности .** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | МКУП «МГХ» | | 20.03.2015г. | | проверка ФХД за 4-ый квартал 2014 г. и январь месяц 2015г/ задание депутатов /. | | 10.03.2015г.  24.03.2015г.. | | 15364,4 | | **850,6 /списание ГСМ/**/ | |  | |  |
| 2 | ОВТМО / Комитет образования | | 03.04.2015г. | | проверка ФХД за 2013-2014г. | | 16.03.2015г.  27.03.2015г. | | 7519,8 | |  | |  | |  |
| 3 | МОУ-СОШ п.им. Тельмана | | 18.05.2015г.. | | проверка ФХД за 2013-2014г. | | 20.04.2015г.-  15.05.2015г. | | 16773,7 | | **38,2/**превышение среднестатистических цен закупки/ | | **98,9т**.р.(95,2т.р. по льготному питанию,без документов;3,7т.р.списание свыше норм Санпина) | | 406,9 т,р.-экономия ,которая была распределена между другими школами. |
| 4 | МДОУ –д/с с. Кировское | | 15.06.2015г. | | проверка ФХД за 2013-2014г.. | | 25.05.2015г.-  05.06.2015 г. | | **4966,6**. | | **10,6** т.р.превышение среднестатистических цен. | | **21,5** т.р.-превышение норм Санпина | | . |
| 5 | МОУ-СОШ с. Кировское | | 15.06.2015 г. | | проверка ФХД за 2013-2014г.. | | 25.05.2015г.-05.06.2015г.. | | 24778,9 | |  | |  | | 586,5 т.р.-выплата одноразовой премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений |
| 6 | МОУ-СОШ № 1 | | 10.08.2015г. | | проверка ФХД за 2013-2014г. | | 14.07.2015г-10.08.2015г. | | 53984,33 | |  | |  | | 507,1т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 7 | МОУ-СОШ № 3 | | 10.08.2015г. | | проверка ФХД за 2013-2014г. | | 14.07.2015г.-10.08.2015г. | | 67428,61 | |  | |  | | 811,5т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 8 | МОУ-СОШ № 4 | | 10.08.2015г. | | проверка ФХД за 2013-2014 г. | | 14.07.2015г.-10.08.2015г. | | 49807,40 | |  | |  | | 417,3т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 9 | МОУ-СОШ № 6 | | 10.08.2015г. | | проверка ФХД за 2013г-2014г. | | 14.07.2015г.-10.08.2015г. | | 48408,37 | |  | |  | | 318,5т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 10 | МОУ- Лицей | | 10.08.2015г. | | проверка ФХД за 2013г-2014г. | | 14.07.2015г.-10.08.2015г. | | 26529,32 | |  | |  | | 316,9т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 11 | МОУ-СОШ с. Звонаревка | | 10.08.2015г. | | проверка ФХД за 2014 г. | | 14.07.2015г.-10.08.2015г. | | 14326,91 | |  | |  | | 50,0 т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 12 | МОУ-СОШ с.Каменка | | 04.09.2015г. | | проверка ФХД за 2013 г-2014г. | | 19.08.2015г.-02.09.2015г. | | 19005,24 | |  | |  | | 1269,4 т.р.-выплата премии за счет передвижки с других общеобразовательных учреждений. |
| 13 | МОУ-ООШ с.Вознесенка | | 04.09.2015г. | | проверка ФХД за 2013г.-2014г. | | 19.08.2015г-02.09.2015г. | | 10653,35 | |  | |  | | 722,0 т.р.-экономия денежных средств ,переданная другим общеобразовательным учреждениям. |
| 14 | МУ «МЦС» Олимп | | 06.11.2015г. | | проверка ФХД за 2013г,2014г.9-ть м-цев 2015г.. | | 21.09.2015г.-28.10.2015г. | | 59742,10 | | неэффективное 369,5 т. р. | | нецелевое 118,3 | | недостача ОС на сумму 659,3 т.р.  излишек ОС на сумму 104,0 т. р. |
| 15 | МКУ «ЦАХО администрации ММР» | | 24.11.2015г. | | проверка ФХД за 9 м-цев 2015г. | | 16.11.2015г-26.11.2015г. | | 10490,88 | |  | |  | |  |
| 16 | МОУ-СОШ п.Осиновский | | 04.12.2015г. | | проверка ФХД за 2013г.2014г.,10 м-цев 2015г. | | 16.11.2015г.-27.11.2015г. | | 21123,71 | |  | |  | | 135,0 т.р.-экономия ,которая перераспределена между другими школами. |
| 17 | МОУ-СОШ с.Липовка | | 09.12.2015г. | | проверка ФХД за 2013г.,2014г.,10 м-цев 2015г.о | | 16.11.2015г.-27.11.2015г. | | 26091,59 | | 1590,6 т.р.превышение нормативов финансового обеспечения. выплата премии | |  | |  |
| 18 | МДОУ д/с с.Зоркино | | 12.01.2016г. | | проверка ФХД 2013г.,2014г.,11 мес.2015г. | | 17.12.2015г-28.12.2015г. | | 13092,32 | |  | |  | |  |
| 19 | МОУ-СОШ с.Зоркино | | 12.01.2016г. | | проверка ФХД за 2013г.,2014г.11 мес 2015г. | | 17.12.2015г.-28.12.2015г. | | 26810,76 | | 1090,5 т.р. превышение нормативов финансового обеспечения выплата премии. | | 2,2 т.р.отсутствие документов на льготное питание. | |  |
| 20 | МУП «Тепло» | | 25.12.2015г. | | проверка ФХД 2014г.11 мес.2015г. | | 11.12.2015г.-25.12.2015г. | | 482034,88 | |  | |  | |  |
|  | **ИТОГО** | |  | |  | |  | | **1027397,37** | | **3950,0** | | **240,9** | | **6304,4** |
| **21** | **проверки по вопросу использования бюджетных средств по ФЗ 185 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» за 2013-2014г.** | | **20.08.2015г.** | | **проверка целевого использования бюджетных средств** | | **05.06.2015г-20.08.2015г.** | | **63822,1** | | **2815,5 т.р. не расселены 3 жилых помещения /дела в судах/** | |  | |  |
| **22** | **МП «Профилактика правонарушений в ММР на 2013-2016г.»** | |  | | **проверка целевого использования бюджетных средств** | | **11.11.2015г.-25.12.2015г.** | | **439,2** | |  | |  | |  |
|  | проверки по предупреждению и выявлению нарушений законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд –ФЗ 44,ст.98 внешний аудит. | | по плану | | проведено 19 проверок. | | 02.03.2015г.  16.03.2015г.  15.06.2015г.  26.06.2015г. | | 35060,4 | | 432,1 | |  | |  |
|  | **Итого** | |  | |  | |  | | **35060,4** | | **432,1** | |  | |  |
|  | **ВСЕГО** | |  | |  | |  | | **1116719,07** | | **7197,6** | | **240,9** | | 6304,4 |

**По ФЗ -44 Приложения № 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | наименование бюджетных учреждений | период проверки | проверено МК-количество | на сумму | проверено договоров- количество | на сумму | нарушений КоАП 7.31. ч2 | Частичное исполнение МК | Частичное исполнение договоров . |
| 1. | МДОУ-д/с с. Водопьяновка | 01.01.2014г.-31.12.2014г. | 5 | 700,8 | 17 | 400,7 | 2 | 2 | 5 |
| 2 | МДОУ-д/с с.Зоркино |  | 6 | 625,7 | 17 | 305,4 | 4 | 2 | 6 |
| 3 | МДОУ-д/с с.Звонаревка |  | 5 | 512,2 | 12 | 494,4 | 3 | 2 | 8 |
| 4 | МДОУ-д/с с.Бородаевка |  | 4 | 418,9 | 14 | 264,6 |  | 2 | 5 |
| 5 | МДОУ-д/с с.Колос |  | 5 | 608,9 | 16 | 117,4 |  | 2 | 5 |
| 6 | МДОУ-д/с с.Липовка |  | 6 | 872,8 | 23 | 428,5 | 4 | 2 | 9 |
| 7 | МДОУ-д/с с.Кировское |  | 5 | 420,6 | 21 | 188,7 | 3 | 2 | 10 |
| 8 | МДОУ-д/с сОрловское |  | 4 | 705,6 | 7 | 319,3 | 1 | 2 | 5 |
| 9 | МДОУд/с с.Павловка |  | 6 | 838,8 | 21 | 676,9 | 4 | 1 | 9 |
| 10 | МДОУ-д/с с.Полесное |  | 5 | 2201,2 | 20 | 1057,4 |  | 2 | 18 |
| 11 | МДОУ-д/с с.Приволжское |  | 4 | 738,0 | 10 | 339,8 | 1 | 2 | 4 |
| 12 | МДОУ-д/с с.Раскатово |  | 2 | 190,7 | 12 | 263,2 |  | 2 | 7 |
| 13 | МДОУ д/с с. Ястребовка |  | 2 | 125,2 | 10 | 255,4 |  | 2 | 9 |
| 14 | МДОУ д/с с.Калининское |  | 4 | 510,1 | 11 | 241,6 |  | 2 | 10 |
| 15 | МДОУ д/с с. Каменка |  | 3 | 115,7 | 8 | 140,7 | 1 | 2 | 6 |
| 16 | МДОУ д/с с.Караман |  | 5 | 855,6 | 6 | 182,6 |  | 2 | 3 |
| 17 | МДОУ д/с с.Полековское |  | 3 | 503,6 | 4 | 116,7 |  | 2 | 3 |
| 18 | Олимп |  | 32 | 8039,8 | 157 | 3686,8 | 3 | 20 | 10 |
| 19 | МКУ «ЦАХО» |  | 15 | 6596,1 |  |  |  |  |  |
|  | **итого** |  | **106** | **25580,4** | **386** | **9480,0** | **26** | **53** | **132** |