Отчет о результатах контрольной деятельности Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района за 2016 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Объем проверенных  средств, тыс. руб. | Вид нарушения,  нормативный документ,  который нарушен | Количество  предписаний  (представлений) | | Количество уведомлений о применении бюджетных мер | | Количество и сумма составленных протоколов об административных правонарушениях |
| направлено | исполнено | направлено | исполнено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Проверка соблюдения требований действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | | | | | | |
| 24521,11 | 1. Не своевременное размещение плана-графика в сети «Интернет» на официальном сайте zakupki.gov.ru (ч. 2 ст. 112 Закона 44-ФЗ);  2. Выявлены нарушения при описании объекта закупки (ч. 1 ст. 33 Закона 44-ФЗ);  3. Нарушения при формировании начальной (максимальной) цены контракта:  -использование ценовой информации содержащейся в контрактах, которые не исполнены (ч. 18 ст. 22 Закона 44-ФЗ)  -не использовалась информация на идентичный и (или) однородный товар (ч. 2 ст. 22 Закона 44-ФЗ);  4.Нарушение условий исполнения контакта: поставка товаров по ценам, не соответствующим условиям заключенного контракта (ч. 2 ст. 34 Закона 44-ФЗ;  5.В контрактах не устанавливаются суммы штрафов в виде фиксированной суммы за ненадлежащее исполнение обязательств «Заказчика» и «Поставщика» (ч. 5,8 ст. 34 Закона 44-ФЗ);  6.В контрактах отсутствует обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги (ч. 13 ст. 34 Закона 44-ФЗ);  7. Нарушение условий муниципального контракта: нарушения при оплате Заказчиком поставленного товара (ч. 2 ст. 34, п. 1,2 ч. 1 ст. 94 Закона 44-ФЗ) | 1 | 1 | - | - | - |
| Ревизия финансово-хозяйственной деятельности | | | | | | |
| 44805,18 | 1. Отсутствие записи в трудовой книжке о приеме на работу по основной должности (п. 10 правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.04.2003 № 225);  2. Отсутствие трудового договора по совместительству, дополнительного соглашения к трудовому договору (ст. 72 ТК РФ);  3. Необоснованное установление доплат за организацию административно-хозяйственной деятельности, за исполнительскую дисциплину (Положение об оплате труда работников учреждения, Постановление Правительства ЯО № 465-п);  4. Отсутствие в путевом листе информации о конкретном месте следования автомобиля (Письмо Минфина РФ, Департамента налоговой и таможенно-тарифной политики от 20.02.2006 №03-03-04/1/1);  5. Допускаются исправления в путевых листах (п.7 ст. 9 Федерального закона №402);  6. Списание горюче-смазочных материалов для заправки бензоинструмента производится без учета нормы расходования (ст.9 Федерального закона №402, п. 4 Инструкции 157н). | 1 | 1 | - | - | - |
| Формирование и исполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг | | | | | | |
| 7079,00 | Размещение документов на официальном сайте с нарушением установленного срока (п. 15 Приказа № 86 н) | 1 | 1 | - | - | - |
| Правильность формирования и начисления оплаты труда | | | | | | |
| 8421,17 | 1. Не вносятся изменения в трудовые договора, в связи с изменением оплаты труда (ст. 56,57,60.1.,60.2 ТК РФ);  2. Имеются нарушения при заполнении приказов: о приеме на работу не указываются оклад, надбавки, в приказах на ежегодный основной оплачиваемый отпуск не указывается за какой период предоставляется отпуск (ст. 68 ТК РФ);  3. Нарушения при ведении и заполнении табеля учета использования рабочего времени: допускаются исправления, не правильно отражаются больничные дни и дни нахождения в командировке (ч. 7 ст. 9 Федерального закона № 402, Приказ 52н);  4. Нарушения при работе по совместительству (ст. 284 ТК РФ);  5. Нарушения при начислении доплат за выполнение функций классного руководителя (Постановление Правительства ЯО № 465-п);  6. Не правильно определены дни компенсации за неиспользованный отпуск, не правильно рассчитала компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении (письмо Федеральной службы по труду и занятости от 23.06.2006 № 944-6, ст. 122 ТК РФ);  7. Необоснованно установлена доплата за заведование спортивным залом (Положение об оплате труда, Постановление Правительства ЯО № 465-п). | 1 | 1 | - | - | - |

Сокращения, используемые в тексте:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование нормативного документа | Краткое наименование нормативного документа |
| Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» | Федеральный закон № 402 |
| Трудовой кодекс Российской Федерации | ТК РФ |
| Постановление Правительства Ярославской области № 465-п от 29.06.2011 «Об оплате труда работников учреждений системы образования Ярославской области и признании утратившим силу постановления Администрации области от 16.07.2007 № 259-а» | Постановление Правительства ЯО № 465-п |
| Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ | Закон 44-ФЗ |
| Приказ Минфина России от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» | Приказ 52н |
| Приказ Минфина РФ от 21 июля 2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» (с изменениями и дополнениями) | Приказ № 86н |
| Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" | Инструкция 157н |