*По внутреннему муниципальному финансовому и ведомственному контролю:*

За 1-е полугодие 2018 года контрольные мероприятия в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и в рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок не проводились в связи с отсутствием специалиста ( в связи с продолжительной болезнью последнего).

Во втором полугодии 2018 года образовавшаяся вакансия ( на время болезни специалиста) была заполнена и в июле 2018 года запланированы следующие контрольные мероприятия в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и в рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок:

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля;

1. Проведение выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Благоустройство Веневского района».

2. Проведение выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности МОУ «Гурьевский центр образования имени С.К.Иванчикова»

3. Проведение выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности МУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система»

4. Проведение выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности МУДО «Веневская детская школа искусств»

В рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок в

1. МОУ «Анишинская средняя школа имени А.С.Гостева»

2. МОУ «Кукуйский центр образования»

3. МОУ «Студенецкая основная школа»

Всего за 2018 год в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля проведена 1 плановая выездная проверка (МУП «Благоустройство Веневского района».) и 1 внеплановая камеральная проверка (Комитет по социальным вопросам администрации МО Веневский район). 3 плановые проверки (МОУ «Гурьевский центр образования имени С.К.Иванчикова», МУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система», МУДО «Веневская детская школа искусств» в настоящее время находятся в стадии проверки, окончание проверок запланировано на январь 2019 года.

По результатам проведенной выездной проверкой МУП «Благоустройство Веневского района» выявлены нарушения. Материалы проведенного контрольного мероприятия направлены в правоохранительные органы для решения вопроса о привлечении виновного лица к предусмотренной законом ответственности.

По результатам проведенной камеральной проверкой Комитета по социальным вопросам администрации МО Веневский район, в адрес руководства проверяемого учреждения направлено предписание об устранении допущенных правонарушений в рамках гражданского судопроизводства.

За 2018 год в рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок были проведены 3 документарных проверки (МОУ «Анишинская средняя школа имени А.С.Гостева», МОУ «Кукуйский центр образования», МОУ «Студенецкая основная школа»).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Проверки/контр-е мероприятия | | Кол-во нарушений | |
| **2017** | **2018** | **2017** | **2018** |
| год | плановые | 6 | 4 | 50 | 66 |
| внеплановые | 2 | 1 | 15 | 1 |
|  |  | ***8*** | ***5*** | ***65*** | ***67*** |

По итогам проведенных проверок за 2018 год выявлено 67 недостатков и нарушений при ведении финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета.

По итогам проведенных проверок материалы 1 контрольного мероприятия направлены в правоохранительные органы для решения вопроса о привлечении виновного лица к предусмотренной законом ответственности, составлены 3 плана устранения недостатков и 1 предписание.

Всего за 2018 год проведены следующие контрольные мероприятия

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Плановые** | **Внеплановые** | **Количество**  **нарушений /недостатков (пунктов предписания)** |
| **2018** | | |
| МУП «Благоустройство» |  | 2(направление в правоохранительные органы) |
|  | Комитет по социальным вопросам АМО Веневский район | 1(предписание) |
| МОУ «Анишинская средняя школа имени А.С.Гостева» |  | 32 |
| МОУ «Кукуйский центр образования» |  | 20 |
| МОУ «Студенецкая основная школа»). |  | 12 |
| МОУ «Гурьевский центр образования имени С.К.Иванчикова» |  | Проверка не завершена |
| МУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» |  | Проверка не завершена |
| МУДО «Веневская детская школа искусств» |  | Проверка не завершена |
|  |  |  |
| Всего 67 | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Типы нарушений** | **Количество** | |
| **2017** | **2018** |
| 1 | Нарушения положений Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» | 1 | 2 |
| 2 | Нарушения положений по бухгалтерскому учету:  - Положение по ведению бух-го учета в РФ (пр. Минфина РФ №34н от 29.07.1998) | 26 |  |
| 3 | Нарушение порядка ведения кассовых операций (указание ЦБ РФ №3210-У от 11.03.2014) (превышение лимита кассы, выдача денег подотчет при неполном отчете по авансам) | 7 |  |
| 4 | Нарушения учета бланков строгой отчетности (формабланков, журнала, ведение приемки и учета) |  |  |
| 5 | Нарушения «Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти» (пр. Минфина РФ №157н от 01.12.2010) (учет мат. ценностей, осн. средств, учет расчетов с покупателями услуг МКДЦ) | 3 |  |
| 6 | Нарушения при начислении и выплате зарплаты | 6 |  |
| 7 | Нарушения при расчете расхода топлива (Распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р) | 3 |  |
| 8 | Нарушения при оформлении путевых листов (пр. Минтранса РФ от 18.09.2008 №152) | 5 |  |
| 9 | Нарушения трудового Кодекса РФ (при заключении трудовых договоров) | 2 |  |
| 10 | Нарушения Федерального [закон](consultantplus://offline/ref=7FF7178EBA408FEA5F7E3555C53AF43EDE53424C0622476BDAA9C2AB37S9Z6E)а от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | 5 | 64 |
| 11 | Нарушения Федерального [закон](consultantplus://offline/ref=7FF7178EBA408FEA5F7E3555C53AF43EDE53424C0622476BDAA9C2AB37S9Z6E)а от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» | 2 |  |
| 12 | Нарушения Требований Приказа Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |  | 1 |
|  |  |  |  |
|  | Прочие | 5 |  |
|  | ИТОГО: | **65** | **67** |

По итогам 2018 года в рамках ведения муниципального финансового контроля и ведомственного контроля в сфере закупок было запланировано проведение 8 проверок соблюдения финансового законодательства. Фактически проведено 5 проверок, 3 находятся в стадии проведения, выявлено 67 нарушений действующего законодательства.