**Отчет о контрольной деятельности отдела внутреннего финансового контроля Управления финансов**

**Администрации муниципального района «Заполярный район» в первом квартале 2018 года**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта муниципального финансового контроля | Тема контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля | Проверяемый /  обследуемый /  анализируемый период | Выявленные нарушения | Предписания/ представления, направленные объекту контроля |
| 1 | Муниципальное казенное учреждение Заполярного района «Северное» (далее – Учреждение) | Проверка законности и результативности использования средств районного бюджета, предусмотренных на содержание в части оплаты проезда к месту отдыха и обратно | 2017 год | 1. В нарушение пункта 6.3 Указаний Банка России № 3210-У, пункта 14 Порядка № 368-р в проверяемом периоде встречаются случаи, когда авансовые отчеты о произведенных расходах по проезду в отпуск и обратно представлены позже трех рабочих дней после выхода работников Учреждения из отпуска.  2. В нарушение абзаца 8 пункта 14 Порядка № 368-р работник Учреждения в течение пяти рабочих дней со дня окончательного расчета размера компенсации расходов не вернул неиспользованные денежные средства, выплаченные ему в качестве аванса исходя из примерной стоимости проезда в отпуск и обратно.  3. В нарушение пункта 10 Порядка № 368-р компенсация расходов при проезде работника из места использования отпуска к месту постоянного проживания личным транспортным средством рассчитана не по кратчайшему маршруту следования.  4. В нарушение пункта 12 Порядка № 368-р работнику возмещена сумма компенсации за авиаперелет над территорией Российской Федерации по маршруту Москва – Пхукет – Москва без подтверждающих документов о стоимости данного авиаперелета.  5. В нарушение пункта 9 Порядка № 368-р работникам Учреждения производится компенсация расходов при отсутствии проездных документов на основании личного заявления работника.  6. В проверяемом периоде встречаются случаи, когда в нарушение пункта 13 Порядка № 368-р в заявлениях о компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно не указываются виды транспортных средств, которыми предполагается воспользоваться и стоимость проезда, а также отсутствуют отметки бухгалтерии об отсутствии или наличии остатка по предыдущим авансам.  7. В 2017 году встречаются случаи двойной оплаты одной квитанции для оплаты сверхнормативного багажа и двойной оплаты одного койко-места в каюте на теплоходе, принимаются к учету документы без чека ККТ. | Предписание (представление) не выдано. В период написания акта проверки все подтверждающие документы были представлены, излишне выплаченные суммы возвращены работниками в кассу. |
| 2 | Управление финансов Администрации Заполярного района | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок | 01.01.2017 - 28.02.2018 | Нарушений требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок не выявлено. | Предписание (представление) не выдано |
| 3 | Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района (далее – Управление) | Проверка соблюдения порядка составления, ведения и исполнения бюджетной сметы | 2017 год, истекший период 2018 года, предшествующий проведению проверки | 1. В нарушение пункта 6 Общих требований к Порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенных учреждений, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 №112н (в ред. от 17.12.2015) Управление не составляло проект сметы на очередной финансовый год по рекомендуемому образцу.  2. В нарушение приказа Минфина РФ № 112н представленные изменения бюджетной сметы в 2017 году выполнены по форме ОКУД 0501012 («Бюджетная смета»), вместо формы ОКУД 0501013 («Изменения показателей бюджетной сметы»).  3. В нарушение пункта 2.2 раздела 2 Порядка № 170/2 при формировании изменений показателей бюджетной сметы показатели формируются до КОСГУ без учета кода региональной (дополнительной) классификации. | Предписание (представление) не выдано |

Главный специалист отдела

внутреннего финансового контроля

Управления финансов Е.В. Яковлева