

Сведения о проверках, проведенных Финансово-ревизионным центром
финансового управления администрации ЗАТО г. Радужный
за 9 месяцев 2015 года

№ п/п	Проверяемая организация	Сроки проверки	Тема проверки	Характер проверки	Проверяемый период	Установленные нарушения, выявленные замечания, недостатки, рекомендации	Меры по устранению	Реквизиты постановления по акту проверки	ФИО ревизора
1	МКУ "Дорожник"	22.01.2015-18.02.2015	Проверка расходов на обеспечение деятельности казенного учреждения в части расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенным учреждением	Плановая	01.01.2013-31.12.2014	Отдельные положения ЛНА, регулирующих систему оплаты труда, не соответствуют трудовому законодательству; отмечены недостатки при оформлении трудовых отношений с работниками учреждения; порядок начисления заработной платы не соответствуют в полной мере утвержденной системе оплаты труда; имеются "перекосы" при начислению и выплате заработной платы разным группам работников	исх. от 16.03.2015 №120 (внесены изменения в Положение об оплате труда, штатному расписанию и др. ЛНА, оформление трудовых отношений приведено в строгое соответствие трудовому законодательству, проведена разъяснительная работа по повышению качества учета отработанного времени и недопущению счетных ошибок при расчете заработной платы)	от 12.03.2015 №369	М.Л. Семенович
2	МБОУ СОШ №1	12.01.2015-06.03.2015	Проверка результатов финансово-хозяйственной деятельности	Плановая	01.01.2013-31.12.2014	Отдельные положения Устава Учреждения не соответствуют законодательству. Отсутствует ведомственный контроль исполнения муниципального задания. Учетная политика не соответствует законодательству.	Приказ от 17.04.2015 г. №149 "О мерах по устранению замечаний по акту проверки МБОУ СОШ №1"	от 08.04.2015 №549	Д.С. Шевченко
3	МКУ "УАЗ ЗАТО г. Радужный"	05.03.2015 - 16.04.2015	Проверка результатов финансово-хозяйственной деятельности по предоставлению услуги проживания в комнатах для приезжих	Плановая	01.01.2013-31.12.2014	Отдельные положения Устава Учреждения не соответствуют требованиям Закона о некоммерческих организациях; не зарегистрировано право оперативного управления на муниципальное имущество – комнаты для приезжих; установлено несоблюдение Указаний о порядке применений бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 года №65н; установлено несоблюдение Типовых правил эксплуатации контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением при ведении кассовых операций в Учреждении; отмечено несоответствие данных отчетов об исполнении муниципальных заданий утвержденным муниципальным заданиям и расходам, определенным при проверке.	исх. от 25.06.2015 г. №164 (подготовлен проект изменений в Устав, лицами, ответственными за размещение проживающих и получение оплаты за оказанные услуги, проведена разъяснительная работа в части неукоснительного соблюдения Правил пользования и внутреннего распорядка в комнатах для приезжих и Типовых правил эксплуатации ККМ при осуществлении денежных расчетов с населением, приняты меры по усилению контроля расчетов за проживание в комнатах для приезжих, проведена работа по приведению формируемых муниципальных заданий в соответствие с требованиями Положения о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных, государственных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями ЗАТО г. Радужный, разрабатывается система раздельного учета расходов по обслуживанию муниципальных комнат для приезжих)	от 28.05.2015 №851	М.Л. Семенович
4	МБОУ ДОД ДШИ	08.04.2015-22.05.2015	Проверка результатов финансово-хозяйственной деятельности	Плановая	01.01.2013-31.12.2013	Отдельные положения Устава Учреждения не соответствуют законодательству. Отсутствует ведомственный контроль исполнения муниципального задания. Учетная политика не соответствует законодательству.	Приказ от 05.06.2015 №29(ОД) "О мерах по устранению замечаний по акту проверки МБОУДОД "Детская школа искусств"	-	Д.С. Шевченко
5	МКУ "Дорожник"	13.05.2015-29.05.2015	Проверка приобретения и списания горюче-смазочных материалов	Внеплановая	01.01.2015-30.04.2015	Отсутствие приборов учета отработанных моточасов, а также отсутствие детальных расшифровок маршрута следования автотранспорта в путевых листах затрудняют проверку обоснованности фактического расхода топлива; при оформлении путевых листов на автомобили не обеспечено соблюдение требований приказа Минтранса России от 18.09.2008 года №152 "об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов"	Приказ от 25.06.2015 года №138/3 (усилен контроль по оформлению путевых листов, установлен контроль планирования расходов ГСМ на основании анализа прошлых лет, установлен контроль маршрута движения, количества отработанных моточасов и пробега автотранспортных средств)	от 23.06.2015 года №998	М.Л. Семенович, Д.С. Шевченко

6	МБОУ ДОД ЦВР "Лад"	30.04.2015- 16.06.2015	Проверка результатов финансово-хозяйственной деятельности	Плановая	01.01.2013- 31.12.2014	Отдельные положения Устава не соответствуют требованиям действующего законодательства; замечания к оформлению муниципальных заданий, планов финансово-хозяйственной деятельности; допущены несоблюдения требований законодательства в сфере регулирования бухгалтерского учета, бухгалтерской отчетности, операций с наличными денежными средствами; данные реестра закупок не соответствуют данным бухгалтерского учета; выявлено непригодное в муниципальную собственность и не введенное в эксплуатацию имущество на общую сумму 1920,175 тыс. рублей	Письмо от 03.08.2015 года №1426 (проведена разъяснительная работа с работниками бухгалтерии о соблюдении законодательства в сфере бухгалтерского учета, бухгалтерской отчетности, операций с наличными денежными средствами, проведен анализ текущих договоров и плана-графика организации, сверка реестра закупок на соответствие утвержденным ассигнованиям, внесены изменения в муниципальное задание и план финансово-хозяйственной деятельности, в КУМИ направлено обращение о приеме в муниципальную собственность имущества на сумму 1920,175 тыс.рублей)	от 15.07.2015 года №1120	М.Л. Семенович
7	МБОУДОД ДЮСШ	26.06.2015- 24.07.2015	Проверка организации образовательной деятельности спортивной направленности	Плановая	01.09.2014- 30.06.2015	Отдельные положения Устава, ЛНА, регулирующих образовательный процесс, не соответствуют требованиям действующего законодательства; не организован учет обучающихся и контроль работы тренеров-преподавателей со стороны администрации ДЮСШ; утвержденные рабочие программы по спортивным дисциплинам не отвечают требованиям действующего законодательства, администрацией ДЮСШ и учредителем не реализуются функции внутреннего контроля, направленного на проверку состояния образовательного процесса, информационное наполнение официального сайта ДЮСШ не соответствует требованиям Закона об образовании; отсутствует юридически оформленное право пользования помещением для занятий боксом в здании МСДЦ; установление платы на услуги, оказываемые бюджетным учреждением в рамках утвержденного муниципального задания, противоречит положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона о некоммерческих организациях	Приказ председателя ККиС от 18.08.2015 года №37а(ОД), исх. МБОУДОД ДЮСШ от 04.09.2015 года №223 (разработаны и утверждены дополнительные образовательные программы, информационное наполнение официального сайта приведено в соответствие законодательству, оформлен договор о совместном использовании помещения для занятий боксом, разрабатываются изменения в устав учреждения)	от 05.08.2015 года №1261	М.Л. Семенович