

ЖУРНАЛ РЕГИСТРАЦИИ  
РЕЗУЛЬТАТОВ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ  
за 2024 год

№ п/п	Наименование проверенного получателя бюджетных средств	Объем проверенных средств, (руб., коп.)	Результаты проверки	Сумма выявленных нарушений, (руб., коп.)	Принятые меры
<b>Проверки органа внутреннего муниципального финансового контроля</b> <i>(исполнение полномочий установленных ст.269.2 Бюджетного кодекса РФ и ч.8 ст.99 Закона №44-ФЗ)</i>					
1	Администрация Надеждинского муниципального района. Внеплановая документарная проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд в отношении закупки в форме электронного аукциона на выполнение работ по ремонту сетей водоснабжения по ул. Конева, ул. Шахтерская, ул. Некрасова в п.Тавричанка Надеждинского района (извещение	20 867 352,79 (закупки- 20 867 352,79)	Нарушений определения и обоснования начальной максимальной цены контракта не установлены.	-	Копия акта проверки направлена ООО «Бизнес Дом» (исх. №51 от 01.03.2024), на основании обращения которого проведена проверка (для сведения)

	№0320300028123000022) (Акт от 29.02.2024)				
2	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 с.Вольно-Наеждинское Надеждинского района» (МБОУ СОШ №1) Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности (Акт от 15.03.2024)	86 477 753,70 (закупки – нет)	По результатам проведения проверки установлено: 1.В нарушение требований статьи 43 Трудового кодекса Российской Федерации, устанавливающей период действия коллективного договора и право на продление его действия, действие коллективного договора СОШ №1 не продлено на проверяемый период 2023 года. 2.Положение об оплате труда работников МБОУ СОШ №1 не соответствует нормативным правовым актам органов местного самоуправления Надеждинского муниципального района, регулирующих оплату труда работников муниципальных учреждений Надеждинского муниципального района, в части применения повышающего коэффициента к окладу за выслугу лет, установления стимулирующей выплаты за стаж непрерывной работы, выслугу лет и условий ее выплаты работникам вспомогательного и обслуживающего персонала. 3.В нарушение пункта 5 Положения об отраслевых системах оплаты труда работников муниципальных учреждений, утвержденного постановлением администрации Надеждинского муниципального района от 16.10.2013 №1479, пункта 2.6.1 Примерного положения об оплате труда работников муниципального общеобразовательного учреждения, утвержденного приказом Управления образования от 21.10.2013 №355-а	нарушения без стоимостной оценки	Выдано представление об устранении выявленных нарушений от 09.04.2024 №79. Информация об устранении нарушений: от 07.05.2024 №1615  В адрес Управления образования направлена копия акта проверки (исх. №65 от 19.03.2024) и копия представления (исх.№80 от 09.04.2024).

			<p>локальными нормативными актами Учреждения не установлены критерии оценки эффективности труда отдельных работников.</p> <p>4.В нарушение требований пунктов 2.1, 2.2, 3.1, Порядка предоставления платных услуг муниципальными образовательными учреждениями Надеждинского муниципального района, утвержденного Постановлением администрации Надеждинского муниципального района от 22.04.2011 №446 перечень платных дополнительных услуг, оказываемых СОШ №1, и их стоимость (прейскурант на услуги) не согласованы со структурным подразделением администрации Надеждинского муниципального района, действующим как отраслевой (функциональный) орган, в ведении которого находится учреждение.</p>		
3	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №6 п.Новый Надеждинского района» (МБОУ СОШ №6) Плановая выездная проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности (Акт от 26.04.2024)	68 661 121,40 (закупки – нет)	<p>По результатам проверки установлено:</p> <p>1.Положение об оплате труда работников МБОУ СОШ №6 не соответствует нормативным правовым актам органов местного самоуправления Надеждинского муниципального района, регулирующих оплату труда работников муниципальных учреждений Надеждинского муниципального района, в части отсутствия порядка и условий оплаты труда иных работников, осуществляющих вспомогательные функции и обслуживающего персонала.</p> <p>2.В нарушение пункта 5 Положения об отраслевых системах оплаты труда работников муниципальных учреждений, утвержденного постановлением администрации Надеждинского</p>	нарушения без стоимостной оценки	<p>Выдано представление об устранении выявленных нарушений от 27.05.2024 №113. Информация об устранении нарушений: №445/1 от 01.07.2024, №452 от 18.07.2024.</p> <p>В адрес Управления образования направлена копия акта проверки (исх. №95 от 26.04.2024) и копия представления (исх.№114 от 27.05.2024).</p>

			<p>муниципального района от 16.10.2013 №1479, пункта 2.6.1 Примерного положения об оплате труда работников муниципального общеобразовательного учреждения, утвержденного приказом Управления образования от 21.10.2013 №355-а локальными нормативными актами Учреждения не установлены критерии оценки эффективности труда отдельных работников.</p> <p>3.В нарушение требований пунктов 2.1, 2.2, 3.1, Порядка предоставления платных услуг муниципальными образовательными учреждениями Надеждинского муниципального района, утвержденного Постановлением администрации Надеждинского муниципального района от 22.04.2011 №446 перечень платных дополнительных услуг, оказываемых СОШ №6, и их стоимость (прейскурант на услуги) не согласованы со структурным подразделением администрации Надеждинского муниципального района, действующим как отраслевой (функциональный) орган, в ведении которого находится учреждение.</p>		
4	Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление администрации Надеждинского муниципального района» (МКУ ХОЗУ) Плановая выездная проверка финансово-хозяйственной деятельности, (Акт от	21 433 018,88 (закупки – 12 846 020,47)	1. В нарушение статей 215, 297, 298 Гражданского кодекса Российской Федерации и Порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом, находящимся в муниципальной собственности Надеждинского муниципального района, принятого Решением Думы Надеждинского муниципального района от 25.12.2012 №476, устанавливающими положения о порядке управления и распоряжения имуществом муниципальной казны и имуществом	3 228 806,65 (закупки – нет)	<p>Выдано представление об устранении выявленных нарушений от 11.11.2024 №233. Информация об устранении нарушений: от 26.12.2024 №221</p> <p>По нарушениям, содержащим признаки административного</p>

	10.10.2024)		<p>казенного учреждения, закрепленного за ним на праве оперативного управления, Устав МКУ ХОЗУ содержит некорректные формулировки в части цели деятельности и основных видов деятельности учреждения.</p> <p>2. В нарушение пункта 2.6.2 Положения об оплате труда руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров муниципальных учреждений Надеждинского муниципального района, утвержденного постановлением администрации Надеждинского муниципального района от 02.12.2016 №716 и пункта 2.4.2 Положения о порядке и размерах оплаты труда руководителя и главного бухгалтера МКУ ХОЗУ, утвержденного приказом Учреждения от 10.12.2021 №73 устанавливающих, что максимальный объем средств, направляемых на выплату премии руководителю учреждения по итогам работы, в текущем финансовом году не может превышать трех размеров среднемесячной заработной платы работников учреждения за предыдущий календарный год (без учета заработной платы руководителя, его заместителей и главного бухгалтера учреждения), сумма указанной выплаты превышена на 73 412 рублей 50 копеек.</p> <p>3. В нарушение статьи 34, подпункта 3 пункта 1 статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации МКУ ХОЗУ при составлении и исполнении бюджета по статье «Расходы на выплату персоналу» не соблюден принцип эффективности использования бюджетных средств, а именно, учреждение имеет возможность обеспечивать результативность использования бюджетных</p>		<p>правонарушения составлено протокола от 22.10.2024 (направлены для рассмотрения Надеждинский районный суд (исх.№220 и №219 от 23.10.2024) Результат рассмотрения: Исх.219 – постановление судьи от 06.12.2024 по делу №5-175/2024 – штраф по ст15.14 КоАП Исх.220 –решение от 17.12.2024, на 30.01.2025 не вступило в силу. Будет апелляция. В адрес Главы администрации НМР информация о выявленных нарушениях и предложения для принятия мер реагирования (исх. №234 от 12.11.2024).</p>
--	-------------	--	--	--	--

			<p>ассигнований с использованием меньшего объема средств на оплату труда. Объем неэффективного использования средств составил 558 210 рублей 90 копеек.</p> <p>4. В нарушение части 4 статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, «О бухгалтерском учете», абзаца 2 пункта 82 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 №256н устанавливающих, что выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация, результаты инвентаризации по состоянию на 01.12.2023 не отражены в бюджетном учете, что привело к искажению показателей бюджетной отчетности более чем на 10% (в денежном выражении 2 522 365,81). <i>Имеет признаки административного правонарушения – ч.4 ст.15.15.6 КоАП</i></p> <p>5. В нарушение положений пункта 3.3 Устава МКУ ХОЗУ, положений пункта 2.4 трудового договора директора МКУ ХОЗУ от 15.05.2020 №167, должностных обязанностей и договора о полной материальной ответственности заведующей хозяйством от 04.10.2018, положений раздела 3 должностной</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>инструкции главного бухгалтера МКУ ХОЗУ от 24.12.2012, устанавливающих обязанности по обеспечению сохранности муниципального имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, организации его хранения, движения, своевременного списания, учета и отражения в бухгалтерской отчетности, должностными лицами не обеспечено исполнение должностных обязанностей должным образом, что привело к образованию недостачи имущества и искажению показателей отчетности.</p> <p>6. В нарушение пункта 2 статьи 161, подпункта 3 пункта 1 статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации при исполнении бюджетной сметы, в результате бездействия должностных лиц, выразившее в непринятии мер по получению средств субвенции из краевого бюджета, МКУ ХОЗУ осуществлено нецелевое использование бюджетных ассигнований на оплату услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами в сумме 74 817 рублей 44 копейки.</p> <p><i>Имеет признаки административного правонарушения – ст.15.14 КоАП</i></p>		
5	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №10 п.Оленевод Надеждинского района» (МБДОУ ДС №10)	9 727 126,82 (закупки – нет)	<p>1.Отчетность об исполнении муниципального задания ДС №10 за 2023 год в части показателей объема муниципальных услуг является недостоверной.</p> <p>2.Муниципальное задание ДС №10 за 2023 год исполнено в пределах установленных допустимых (возможных) отклонений.</p>	Без стоимостной оценки	Выдано представление об устранении выявленных нарушений от 03.12.2024 №249. Информация об устранении нарушений: Письмо от 17.12.204

	Плановая выездная проверка достоверности отчетности об исполнении муниципального задания и использования средств бюджета Надеждинского муниципального района за 2023 год (Акт от 29.11.2024)		3.Средства субсидии, выделенные из бюджета Надеждинского муниципального района на выполнение муниципального задания, использованы по целевому назначению.		№105.  В адрес Управления образования направлена копия акта проверки и копия представления (исх. №250 от 03.12.2024).
6	Муниципальное казенное учреждение «Центральная библиотечная система Надеждинского муниципального района» Плановая выездная проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности за 2023 год (Акт проверки от 16.12.2024 проверка органа ВМФК)	6 120 587,85 (закупки – 1 691 073,88)	В нарушение пункта 6 и раздел IV Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 14.02.2018 №26н, бюджетная смета МКУ ЦБС не соответствует установленным требованиям	Без стоимостной оценки (закупки – нет)	Выдано представление об устранении выявленных нарушений от 15.01.2025 №8. Информация об устранении нарушений: Письмо от 15.01.2025 №2.  В адрес УКФКСиМП направлена копия акта проверки и копия представления (исх. №9 от 15.01.2025).
<b>Итого: 6 проверок из них: - 5 плановые выездные - 1 внеплановая камеральная</b>		<b>213 286 961,44 (закупки – 35 404 447,14)</b>	<b>15 нарушений</b>	<b>3 228 806,65 (закупки – нет)</b>	<b>Постановления об устранении нарушений – 5 шт., Протоколы об административном правонарушении - 2 шт. Постановления о наложении штрафа -1 на сумму 20,0 тыс.руб</b>



<b>Проверки органа местного самоуправления муниципального района, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок</b> <b>(исполнение полномочий, установленных п.3 ч.3 ст.99 Закона №44-ФЗ –</b> <b>при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд)</b>					
1	Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Надеждинского муниципального района Плановая выездная проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (Акт от 24.07.2024)	22 545 810,47	В нарушение требований пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального Закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», устанавливающего ограничения годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществлять с единственным поставщиком на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей, в объеме, не превышающем два миллиона рублей или не превышающем десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика, УКФКС и МП заключено муниципальных контрактов по указанному основанию с превышением допустимого порога на 811 396 руб. 89 коп. Превышение установленного ограничения годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществлять с единственным поставщиком на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ является нарушением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок и имеет характер административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 7.29 КоАП.	811 396,89	Материалы проверки направлены в Министерство государственного муниципального финансового контроля для рассмотрения вопроса о возбуждении административного дела производства (исх.№166 от 26.07.2024) Результаты рассмотрения: Решение Министерства от 26.08.2024 №20-ВПК/24
2	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №18 п.Раздольное Надеждинского района» (МБДОУ ДС №18) Плановая выездная	21 723 890,02	В нарушение требований пункта 5 части 1 статьи 93 Федерального Закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» №44-ФЗ, устанавливающего ограничения годового объема закупок, которые муниципальная образовательная организация	5 460 656,48	Материалы проверки направлены в Министерство финансов ПК для рассмотрения вопроса о возбуждении административного дела производства (исх.№14 от 24.01.2025)

	<p>проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (Акт от 24.01.2025.</p> <p>проверка органа местного самоуправления, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок)</p>		<p>вправе осуществлять с единственным поставщиком на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей, в объеме, не превышающем пять миллионов рублей или не превышающем пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок заказчика, МБДОУ ДС №8 было заключено муниципальных контрактов по указанному основанию с превышением допустимого порога в 2023 году на 2 811 318 рублей 63 копейки, в 2024 году на 2 649 337 рублей 85 копеек.</p>		<p>Результаты рассмотрения: По состоянию на 30.01.25 – на рассмотрении</p>
	<p><b>Итого: 2 проверки</b> <b>из них: - 2 плановые выездные</b></p>	<p><b>44 269 700,49</b></p>	<p><b>3 нарушения</b></p>	<p><b>6 272 053,37</b></p>	<p><b>Рассмотрено (на 30.01.2025) - 1</b> <b>Постановления о наложении штрафа - 1</b> <b>на сумму 30,0 тыс.руб</b></p>
	<p><b>ВСЕГО: 8 проверок</b> <b>из них: - 7 плановые выездные</b> <b>- 1 внеплановая камеральная</b></p>	<p><b>257 556 661,93</b> <b>(закупки – 79 674 147,63)</b></p>	<p><b>18 нарушений</b> <b>(закупки – 5)</b></p>	<p><b>9 500 860,02</b> <b>(закупки – 6 272 053,37)</b></p>	