**Информация о результатах контрольных мероприятиях**

**проводимых контрольно-ревизионным сектором финансового отдела**

**Администрации Мартыновского района в 2018 году**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата проверки | Проверяемый объект | Тема проверки | Результаты проверки | Меры по результатам проверки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 19-28 февраля | МБОУДО центр дополнительного образования детей | Проверка законности, эффективности, результативности и экономности использования средств, предоставленных из бюджета Мартыновского района , а также соблюдения условий их получения. | - в результате нарушения порядка заполнения путевых листов в части отсутствия в них информации о детализации маршрута, произведено списание ГСМ в общей сумме **115,3 тыс. рублей**, с несоблюдением правил бухгалтерского учета. | За допущенное нарушение объявлено предупреждение бухгалтеру и водителю (приказ от 20.03.2018 № 49).  С момента проверки путевые листы оформляются в соответствии с требованиями бухгалтерского учета. |
| 29 января по 14 февраля | Отдел культуры Администрации Мартыновского района и подведомственные ему учреждения | -//- | - | - |
| 13-16 марта | Отдел образования Администрации Мартыновского района | -//- | - в результате нарушения порядка заполнения путевых листов в части отсутствия в них информации о детализации маршрута, произведено списание ГСМ в общей сумме **122,5 тыс. рублей**, с несоблюдением правил бухгалтерского учета. | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание главному бухгалтеру МКУ «ЦФХ и ОМО Мартыновского района» (приказ от 23.03.2018 № 59-лс). С момента проверки путевые листы оформляются в соответствии с требованиями бухгалтерского учета. |
| 3-12 апреля | Финансовый отдел Администрации Мартыновского района | -//- | - | - |
| 24-28 марта | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Аленький цветочек» х. Новосадковский | -//= | - | - |
| 10-16 мая | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Теремок» х. Арбузов | -//- | - | - |
| 16-20 апреля | МУП « Редакция газеты « Мартыновский вестник» Мартыновского района» | ревизия финансово-хозяйственной деятельности | - в результате нарушения порядка заполнения путевых листов в части отсутствия в них информации о детализации маршрута, произведено списание ГСМ в общей сумме **152,8 тыс. рублей**, с несоблюдением правил бухгалтерского учета. | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание главному бухгалтеру, водителю (приказ от 05.04.2018 № 18). С момента проверки путевые листы оформляются в соответствии с требованиями бухгалтерского учета. |
| 21-25 мая | МУП « Мартыновский кадастровый центр» | -//- | - в результате нарушения порядка заполнения путевых листов в части отсутствия в них информации о детализации маршрута, произведено списание ГСМ в общей сумме **141,1 тыс. рублей**, с несоблюдением правил бухгалтерского учета. | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание главному бухгалтеру (приказ от 31.05.2018 № 90). С момента проверки путевые листы оформляются в соответствии с требованиями бухгалтерского учета. |
| 9-17 октября | МУП « Мартыновский центральный рынок» Мартыновского района | -//- | - | - |
| 28 мая по 8 июня | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение –средняя общеобразовательная школа № 5 п.Зеленолугский | Проверка законности, эффективности, результативности и экономности использования средств, предоставленных из бюджета Мартыновского района , а также соблюдения условий их получения. | - отсутствует контроль со стороны лиц ответственных за организацию льготного питания в образовательном учреждении. В связи с этим установлено неэффективное использование средств местного бюджета в сумме **42,9 тыс. рублей.** | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание завхозу школы (приказ от 16.06.2018 № 90). |
| 07-17 августа | МУП «КХ «Зеленолугское» Зеленолугского сельского поселения | Ревизия финансово-хозяйственной деятельности (внеплановая) | - в результате нарушения порядка заполнения путевых листов в части отсутствия в них информации о детализации маршрута, произведено списание ГСМ в общей сумме **3897,3 тыс. рублей**, с несоблюдением правил бухгалтерского учета;  - бухгалтерский учет основных средств на дату ревизии не приведен в соответствие с требованиями законодательства Российской Федерации. Отсутствуют регистры аналитического учета основных средств;  - в ходе инвентаризации выявлена недостача 2-х транспортных средств и неучтенные объекты основных средств;  - затраты на приобретение материальных ценностей списываются с несоблюдением требований «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2001г. №119-н, выразившиеся в отсутствии дефектных актов, актов установленного оборудования (насосы, электродвигатели, измерительные приборы и другое спец. оборудование), актов установки запчастей, на общую сумму **2529,6 тыс. рублей;**  - в ходе ревизии выявлено, что расходные кассовые ордера подтверждены не в полном объеме заявлениями работников на получение подотчетных сумм. | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание главному бухгалтеру (приказ от 24.09.2018 № 140а). |
| 20-24 августа | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Сказка» сл. Б-Орловка | Проверка законности, эффективности, результативности и экономности использования средств, предоставленных из бюджета Мартыновского района , а также соблюдения условий их получения. | - | - |
| 28-31 августа | Собрания депутатов Мартыновского района | -//- | - | - |
| 17-21 сентября | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение общая общеобразовательная школа №14 х. Ильинов | -//- | - | - |
| 25 сентября по 4 октября | Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Ручеек» п. Новоберезовка | -//- | - допущены сверхнормативные расходы по отдельным видам продуктов питания по причине превышения норм расхода отдельных продуктов питания, предусмотренных СанПиНом, на общую сумму **0,6 тыс. рублей.** | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание завхозу школы (приказ от 08.10.2018 № 54). |
| 30 октября 1 ноября | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 7 х. Новоселовка | -//- | - отсутствует контроль со стороны лиц ответственных за организацию льготного питания в образовательном учреждении. В связи с этим установлено неэффективное использование средств местного бюджета в сумме **59,8 тыс. рублей.** | За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание завхозу школы и главному бухгалтеру (приказ от 15.11.2018 № 135). |
| 28 ноября по 3 декабря | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение –основная общеобразовательная школа № 3 сл. Большая Орловка | -//- | - отсутствует контроль со стороны лиц ответственных за организацию льготного питания в образовательном учреждении | 1. Проведена разъяснительная работа с лицами ответственными за организацию питания.  2. За допущенные нарушения объявлено дисциплинарное взыскание – замечание классным руководителям (приказ от 17.12.2018 № 338). |
| 04-10 декабря | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Ромашка» х. Малоорловский | -//- | - | - |
| 19-26 ноября | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение –основная общеобразовательная школа № 8 п.Крутобережный | -//- | - | - |
| 11-14 декабря | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Сказка» х. Кривой Лиман | -//- | - | - |
| 18-21 декабря | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад «Зорька» п. Абрикосовый | -//- | - | - |

Начальник контрольно-ревизионного сектора Е.В. Ниценко