Информация об устранении нарушений, по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий за 2024 год

№ п/п	Пункт плана. Объект контроля. Наименование контрольного мероприятия. Проверяемый период. Срок проведения проверки. Дата акта проверки.	Нарушения, выявление в ходе контрольного мероприятия; представления (предписания) по результатам контрольного мероприятия.	Информация об устранении нарушений, выявленных в ходе контрольного мероприятия
1.	<p>Пункт 2.1 Плана на 2024 год</p> <p>Управление территориального развития Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»</p> <p>«Проверка своевременности поступлений денежных средств в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» в виде платы за найм муниципальных жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений»</p> <p>Проверяемый период: 2022-2023гг. Срок проведения проверки: с 26.01.2024г по 06.03.2024г. Акт проверки от 06.03.2024г.</p>	<p>В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:</p> <p>1.Нарушение п.1 ст.160.1 БК РФ в Управлении не разработана Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», как главным администратором (администратором) доходов бюджета;</p> <p>2.Нарушение ст.41 БК РФ и ст. 62 БК РФ доходы от сдачи муниципального жилья в наем не в полном объеме поступали на счет бюджета округа, чем нарушен принцип полноты отражения доходов, предусмотренный статьей 32 БК РФ. Примерная сумма недополученных доходов в 2022 году составила 1049,4 тыс. рублей, в 2023 году составила 1175,0 тыс. рублей;</p> <p>3.Нарушение п. 14 ст. 155 ЖК РФ в проверяемом периоде с лиц несвоевременно и (или) не полностью внесших плату за жилое помещение (плату за наем) пени не начислялись и не взимались;</p> <p>4. Нарушение п. 3 ст.155 ЖК РФ не начислена плата за пользование жилыми помещениями по 14 жилым помещениям, производится начисление платы за найм приватизированных жилых помещений, по 6 квартирам.</p> <p><i>По результатам контрольного мероприятия направлено представление в адрес Управления.</i></p> <p><i>Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Главе МО «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» и Председателю Совета депутатов МО «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».</i></p>	<p>В исполнении представления Управлением представлена информация по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, согласно которой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разработана Методика прогнозирования поступлений доходов от платы за найм жилых помещений по договорам социального найма муниципального жилищного фонда в бюджет муниципального образования; -ведутся разъяснительные мероприятия о необходимости заключения договора социального найма; -готовится претензионная работа с должниками по оплате за найм; - сформирован электронный реестр; -проведена работа по устранению нарушений выявленных в ходе проверки найма жилых помещений, в том числе маневренного фонда; -исключены из реестрового и бюджетного учета приватизированные жилые помещения. <p>Привлечено к дисциплинарной ответственности -1 человек.</p> <p>Результаты проверки рассмотрены на сессии Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».</p> <p>Представление снято с контроля.</p>
2.	<p>Пункт 2.2 Плана на 2024 год</p> <p>Главные администраторы бюджетных средств</p> <p>«Проверка полноты, достоверности и соответствие требованиям действующего законодательства по составлению и представлению годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 2023 год».</p> <p>Проверяемый период: 2023год Срок проведения проверки: с 14.03.2024г по 29.03.2024г. Акты проверки от 15.03.2024г., 18.03.2024, 25.03.2024, 29.03.2024г.</p>	<p>По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 2023 год и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств факты, способные негативно повлиять, на достоверность бюджетной отчетности не выявлены.</p>	<p>Представления не выносились.</p>
3.	<p>Пункт 2.3 Плана на 2024 год</p> <p>Администрация муниципального</p>	<p>В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:</p> <p>1.Неэффективное использование бюджетных средств (нарушение ст. 34 БК РФ отсутствует нумерация кресел, установленных в зрительном зале СДК «Ершовский»)</p>	<p>В исполнении представления Администрацией и МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений Камбарского района» представлена информация по устранению нарушений и</p>

	<p>образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»</p> <p>«Проверка законности и результативности использования бюджетных средств выделенных в 2022-2023 годах на реализацию мероприятий по развитию инициативного бюджетирования в муниципальном образовании «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»</p> <p>Проверяемый период: 2022-2023гг. Срок проведения проверки: с 10.06.2024г по 15.07.2024г. Акт проверки от 15.07.2024г.</p>	<p>нет указания на номер ряда, номер места. Согласно п. 1.15 технического задания (Приложение №2 к муниципальному контракту от 01.08.2022 года № 081350000122009555) в характеристики мебели установлено исполнение нумерации кресел (номер ряда, номер места));</p> <p>2.Нарушения порядка ведения бухгалтерского учета в сумме 435,5 тыс. руб. <i>По результатам контрольного мероприятия направлено представление в адрес Администрации.</i> <i>Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен Председателю Совета депутатов МО «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».</i></p>	<p>недопущению их в дальнейшем, согласно которой:</p> <p>-осуществлена нумерация кресел, установленных в зрительном зале СДК «Ершовский», имеется номер ряда и место, с целью недопущения указанных нарушений с должностными лицами проведена беседа на тему неэффективного использования бюджетных средств.</p> <p>-устранены нарушения порядка ведения бухгалтерского учета в сумме 435,5 тыс. руб. (амортизация «отстарнирована» полностью, начислена линейным способом в соответствии с ОКОФ, в инвентарную карточку внесены дополнительные сведения).</p> <p>Представление снято с контроля.</p>
4	<p>Пункт 2.4 Плана на 2024 год</p> <p>Администрация муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»</p> <p>«Проверка законности начисления и поступлений в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» арендной платы за пользование муниципальным имуществом (за исключением земельных участков) и средств от продажи имущества муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»</p> <p>Проверяемый период: с 1 января 2023 года по 31 июля 2024 года. Срок проведения проверки: с 28.08.2024 года по 26.09.2024 года. Акт проверки от 02.10.2024г.</p>	<p>В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:</p> <p>-нарушения требований ст.160.1 БК РФ и Постановления Правительства РФ от 23.06.2016 N 574 (ред. от 27.10.2023) «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», не утверждена;</p> <p>-не осуществляется начисление, учет и взыскания в бюджет пеней, предусмотренных статьей 160.1 Бюджетного кодекса РФ, в результате чего потери бюджета муниципального образования в виде не поступления неналоговых платежей (пеней) в доходную часть бюджета составили 19,3 тыс. руб.;</p> <p>-претензионно-исковая работа по взысканию задолженности по арендным платежам ведется малоэффективно;</p> <p>- нарушение статьи 38.2 БК РФ, 218,219 БК РФ при зачете затрат на выполнение ремонта арендуемого имущества в счет арендой платы по договорам в сумме 279,1 тыс. руб.</p>	<p>В исполнении представления Администрацией представлена информация по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, согласно которой:</p> <p>- методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», утверждена;</p> <p>-приняты меры по усилению претензионно-исковой работы по взысканию задолженности по арендным платежам, включая начисление и взимание пеней;</p> <p>-при заключение договоров аренды муниципального имущества не допускать нарушения бюджетного законодательства.</p> <p>Представление снято с контроля.</p>
5	<p>Пункт 2.5 Плана на 2024 год</p> <p>МБДОУ детский сад № 6 «Лесовичок» г. Камбарка</p> <p>Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, выделенных Муниципальному бюджетному дошкольному образовательному учреждению детский сад № 6 «Лесовичок» г. Камбарка</p> <p>Проверяемый период: с 1 января 2022 года по 31 декабря 2023 года. Срок проведения проверки: с 10.10.2024 года по 20.11.2024 года. Акт проверки от 20.11.2024г.</p>	<p>В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:</p> <p>-нарушения при учете расчетов с подотчетными лицами (нарушение п.6.3 Указаний Банка России от 11.03.2014г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», в авансовых отчетах имело место быть передача подотчетных сумм третьим лицам);</p> <p>-установлены отдельные нарушения порядка проведения инвентаризации активов и обязательств;</p> <p>-неправомерно начислялась и выплачивалась выплата за выполнение своих же должностных обязанностей работникам детского сада;</p> <p>-отдельные нарушения при составлении и утверждении плана финансово-хозяйственной деятельности;</p> <p>-установлены нарушения ст. 57 ТК РФ, дополнительные соглашения в связи с изменениями условий оплаты труда сотрудников не составляются;</p> <p>-установлены факты нарушения ст. 168 ТК РФ, когда работникам не оплачивались</p>	<p>В исполнении представления МБДОУ детский сад № 6 «Лесовичок» г. Камбарка представлена информация по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, отдельные нарушения устранены и приняты во внимание.</p> <p>Представление снято с контроля.</p>

		<p>расходы, подлежащие возмещению; -установлены нарушения ч. 2 ст.9 Федерального закона 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете» допускалось принятие к учету ксерокопии факсимильных документах приведшее к необоснованному списанию дебиторской задолженности; -установлены нарушения требований приказа Минфина России от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» при размещении информации об Учреждении на сайте bus.gov.ru в сети Интернет.</p>	
6	<p>Пункт 2.6 Плана на 2024 год МБДОУ детский сад № 1 «Колобок» г. Камбарка «Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад № 1 «Колобок» г. Камбарка». Проверяемый период: с 1 января 2023 года по 31 декабря 2024 года. Срок проведения проверки: с 09.12.2024 года по 16.01.2025года.</p>	<p>В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки: 1. В соответствии со ст. 39 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 в Учреждение не разработано и не утверждено внутреннего документа о комиссии по осуществлению закупок конкурентными способами, о составе комиссии и порядке ее работы; 2. В нарушение ч.6 ст.19 Федерального закона №44-ФЗ Учреждением не размещены в единой информационной системе нормативные затраты на обеспечение функций Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 1 «Колобок» г. Камбарка; 3. В девятнадцати контрактах установленный срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы не соответствует требованиям п. 2 ч. 13.1 ст. 34 Закона №44-ФЗ от 05.04.2013; 4. В нарушение ч. 2 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в тридцати семи контрактах (договорах), заключенных с единственным поставщиком, отсутствует условие, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта, в двенадцати договорах отсутствует цена и предусмотрено изменение цены договора; 5. Не соблюдаются правила юридической техники при составлении актов приемки товаров; 6. Нарушение нормативного правового акта представительного органа, установлено превышение предельного значения авансового платежа при осуществлении закупки по контракту; 7. Выявлены факты разукрупнения (дробления) закупок, то есть нарушение принципа обеспечения конкуренции (ст. 8 Федерального закона № 44-ФЗ от 05.04.2013) всего 27 договоров на сумму 231879,52 руб.;; 8. В нарушение ч. 13.1 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ в проверяемом периоде имеются нарушения срока оплаты Заказчиком, поставленного товара; 9. Отсутствуют требования об уплате неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом.</p>	<p>В исполнении представления МБДОУ детский сад № 1 «Колобок» г. Камбарка представлена информация по устранению нарушений и недопущению их в дальнейшем, отдельные нарушения устранены и приняты во внимание. Представление снято с контроля.</p>