

Сведения о нарушениях, выявленных при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по состоянию на 01.07.2017.

Наименование контрольного, экспертно-аналитического мероприятия	Объект контроля	Нарушения, выявленные при проведении контрольного, экспертно-аналитического мероприятия	В том числе сумма финансовых нарушений (в тыс. рублей)	Устранены нарушения, в том числе возмещен ущерб бюджету муниципального образования	Представления (предписания)	Информация по устранению нарушений
Контрольное мероприятие «Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности администрации поселения Булатниковское Ленинского муниципального района за 2016 год»	Администрация сельского поселения Булатниковское Ленинского муниципального района	<p>- нарушение приказа Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (п.11, п.152);</p> <p>- нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»</p>	3 577,8	Устранено путем восстановления в бухгалтерском учете и представленной отчетности	<p><u>Предписание от 21.04.2017</u></p> <p>1. В нарушение Инструкции № 191н, в составе бюджетной отчетности отсутствуют обязательные к представлению формы (0503123, 0503127, 0503137, 0503138, 0503184), приложения к пояснительной записке представлены не в полном составе, отсутствует перечень форм, все показатели которых не имеют числового значения;</p> <p>2. В нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", согласно которому первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным - непосредственно после его окончания, доходы, администрируемые</p>	устранено

					Администрацией сельского поселения Булатниковское, не нашли отражения в регистрах бухгалтерского учета и, следовательно, в бюджетной отчетности, формируемой главным администратором доходов бюджета	
Контрольное мероприятие «Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности администрации городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района за 2016 год»	Администрация городского поселения Горки Ленинские Ленинского муниципального района	- нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	27 920,5	Устранено путем восстановления в бухгалтерском учете и представленной отчетности	<u>Предписание от 21.04.2017</u> - в нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", согласно которому первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным - непосредственно после его окончания, доходы, администрируемые администрацией городского поселения Горки Ленинские, не нашли отражения в регистрах бухгалтерского учета и, следовательно, в бюджетной отчетности, формируемой главным администратором доходов бюджета	устранено
Контрольное мероприятие «Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности администрации сельского поселения Молоковское Ленинского района»	Администрации сельского поселения Молоковское Ленинского муниципального района	- нарушение приказа Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении	1 097,3	Устранено путем восстановления в бухгалтерском учете и представленной отчетности	<u>Преставление от 21.04.2017</u> 1. Принять меры к недопущению нарушения норм и положений противоречащих нормативно-правовым актам поселения 2. Принять меры к недопущению нарушения	устранено

муниципального района за 2016 год»		бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (п.8); - нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»			нормативно-правовых документов по бухгалтерскому учету	
Контрольное мероприятие «Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности администрации городского поселения Видное Ленинского муниципального района за 2016 год»	Администрация городского поселения Видное Ленинского муниципального района	- нарушение Бюджетного кодекса Российской Федерации (п. 1 ст. 264.2); -- нарушение приказа Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (п.8); - нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	141 177,50	Устранено путем восстановления в бухгалтерском учете и представлении отчетности	<p><u>Предписание от 21.04.2017</u></p> <p>1. в нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» выявлены расхождения между формами бюджетной отчетности, представленной администрацией городского поселения Видное Ленинского муниципального района;</p> <p>2. в нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», согласно которому первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным - непосредственно после его окончания, доходы, администрируемые администрацией городского</p>	устранено

					поселения Видное, не нашли отражения в регистрах бухгалтерского учета и, следовательно, в бюджетной отчетности, формируемой главным администратором доходов бюджета	
Контрольное мероприятие «Проверка достоверности годовой бюджетной отчетности администрации сельского поселения Развилковское Ленинского муниципального района за 2016 год»	Администрация сельского поселения Развилковское Ленинского муниципального района	- нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	1 388,9	Устранено путем восстановления в бухгалтерском учете и представленной отчетности	<u>Представление от 21.04.2017</u> 1. в нарушение ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете, доходы, администрируемые администрацией сельского поселения Развилковское, не нашли отражения в регистрах бухгалтерского учета и, следовательно, в бюджетной отчетности, формируемой главным администратором доходов бюджета.	устранено
Контрольное мероприятие: «Проверка законности и результативности (экономности и эффективности) использования средств бюджета сельского	Администрация сельского поселения Володарское Ленинского муниципального района Московской	- нарушение Бюджетного кодекса РФ (ст.129, 162); - нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ст.9); - нарушение Порядка выплат и компенсаций, доплат до прожиточного	0,5	Нарушения устранены частично.	<u>Представление от 24.03.2017 № 1:</u> 1. Усилить контроль за соблюдением Порядка выплат и компенсаций, доплат до прожиточного минимума и других видов материальной помощи, расчет сумм выплат осуществлять в строгом	устранено

поселения Володарское Ленинского муниципального района на реализацию муниципальной программы «Социальная политика сельского поселения Володарское на 2014-2016 годы»	области	минимума и других видов материальной помощи, утвержденным распоряжениями главы сельского поселения Володарское от 24.12.2014 № 2-7/256 на 2015 год, от 15.01.2015 № 2-7/7 на 2016 год.			соответствии с Порядком; 2. Предусмотреть в Порядке конкретизацию особенных случаев трудной жизненной ситуации, обязанность комиссии по социальной поддержке малообеспеченных категорий населения рассматривать и решать вопрос об отнесении конкретной жизненной ситуации к особому случаю; 3. В рамках проведения Мероприятия по оказанию материальной помощи, не предусмотренные Порядком, необходимо включать в перечень мероприятий Программы путем внесения соответствующих изменений 4. Расчеты по договорам должны производиться в текущем финансовом году, так как получатель бюджетных средств принимает бюджетные обязательства в пределах доведенных до него лимитов на текущий финансовый год. Принимать меры к возврату неиспользованных по договору денежные средств 5. Не допускать принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования или лимиты бюджетных обязательств	на контроле
						устранено
						устранено

					<p align="center"><u>Предписание</u> <u>от 08.02.2017 № 1:</u></p> <p>Устранить нарушения «Порядка выплат и компенсаций, доплат до прожиточного минимума и других видов материальной помощи, предусмотренных муниципальной программой «Социальная политика сельского поселения Володарское на 2014-2016 годы»</p>	устранено
<p>Контрольное мероприятие: «Проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Ленинского муниципального района и закрепленным за МУП «Управляющая компания ЖКХ» Ленинского муниципального района на праве хозяйственного ведения либо иных вещных прав,</p>	<p align="center">МУП «Управляющая компания ЖКХ» Ленинского муниципального района</p>	<p>- нарушение ГК РФ (ст. 131, п. 2 ст. 295); - нарушение ФЗ от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях (п.7 ст.9, п.12 ст.20, ст. 22, ст.23, ст.25); - нарушение ст. 17.1 Федерального закона от 26.06.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»; - нарушение Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (п. 19 ст. 4); - нарушение Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском</p>	<p align="center">91,2</p>	<p align="center">Остаются на контроле исполнения</p>	<p align="center"><u>Представление</u> <u>от 15.06.2017 №1</u></p> <p>1. Разработать показатели экономической эффективности деятельности предприятия и утвердить план финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2017 год.</p> <p>2. Изъять неправомерно предоставленные в безвозмездное пользование коммерческим организациям объекты муниципального имущества (нежилые помещения), в том числе предоставленные в пользование без оформления договорных отношений, с превышением полномочий.</p> <p>3. Согласовать с собственником имущества (администрацией Ленинского муниципального района) возможность предоставления в аренду неиспользуемых в</p>	на контроле
					на контроле	
					на контроле	

<p>правильности исчисления, своевременности и полноты поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей за период деятельности с 01.01.2014 по текущий период 2017 года»</p>		<p>учете» (ст. 11, ст.19);</p> <p>- нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ст.26, ст.28);</p> <p>- нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (п. 1.5);</p> <p>- нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н;</p> <p>- нарушение п. 4.12 Устава предприятия.</p>			<p>деятельности МУП "УК ЖКХ" нежилых помещений, закрепленных за предприятием на праве хозяйственного ведения.</p> <p>4. Не допускать не согласованных с собственником имущества сделок в отношении движимого имущества, сделок, связанных с обременением, крупных сделок.</p> <p>5. Принять меры по государственной регистрации, перерегистрации прав на недвижимое имущество.</p> <p>6. Провести конкурсные процедуры на право заключения договоров аренды нежилых помещений, предусмотренные ст. 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции".</p> <p>7. Принять меры к недопущению нарушений бухгалтерского учета. Принять к бухгалтерскому учету систему видеонаблюдения в составе основных средств предприятия на счете № 01 "Основные средства".</p> <p>8. Организовать на предприятии внутренний финансовый контроль, в том числе контроль за сохранностью муниципального имущества. Разработать нормативно-правовой акт о внутреннем финансовом</p>	
		на контроле				
		на контроле				
		на контроле				
		на контроле				

				<p>контроле, план проведения контрольных мероприятий. Назначить ответственных лиц за организацию и осуществление внутреннего финансового контроля. Обеспечить проведение внутреннего финансового контроля хозяйственной жизни предприятия в 2017 и последующих годах.</p>	на контроле
				<p>9. Не допускать нарушений требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств.</p>	на контроле
				<p>10. Обеспечить своевременное размещение отчетов об исполнении договоров в единой информационной системе.</p>	на контроле
				<p>11. Направить собственнику имущества (в администрацию Ленинского муниципального района) для утверждения расчет стоимости тарифов на предоставление спецтехники.</p>	на контроле
				<p>12. Согласовать с собственником имущества (администрацией Ленинского муниципального района) лимит стоимости расходов на сотовую (мобильную) связь для генерального директора предприятия.</p>	на контроле
				<p>13. Разработать и утвердить нормативно-правовой акт о выплате</p>	

				<p>стимулирующих выплат сотрудникам предприятия, содержащий критерии оценки качества труда работников.</p> <p>14. Разработать и утвердить нормативно-правовой акт о признании безнадежной к взысканию и списанию задолженности за оказываемые предприятием услуги, а также о работе (подходе) с образовавшейся (просроченной) задолженностью.</p> <p>15. Принять должные меры к взысканию просроченной дебиторской задолженности.</p> <p>16. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.</p>	на контроле
					на контроле
					на контроле
					на контроле
				<p><u>Представление от 15.06.2017 №2</u></p> <p>1. Разработать показатели экономической эффективности деятельности предприятия и согласовать план финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2017 год.</p> <p>2. Согласовать возможность предоставления в аренду неиспользуемых в деятельности МУП "УК ЖКХ" нежилых помещений, закрепленных за предприятием</p>	на контроле
					на контроле

					<p>на праве хозяйственного ведения.</p> <p>3. Рассмотреть вопрос об изъятии неиспользуемого имущества.</p> <p>4. Усилить контроль за деятельностью предприятия со стороны собственника.</p> <p>5. Принять решение о проведении аудиторской проверки.</p> <p>6. Принять решение в отношении крупных сделок, заключенных директором предприятия, с учетом экономического анализа эффективности деятельности предприятия в сложившейся ситуации.</p> <p>7. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.</p>	<p>на контроле</p> <p>на контроле</p> <p>на контроле</p> <p>на контроле</p>
<p>Контрольное мероприятие: «Проверка законности и результативности (экономности и эффективности) использования средств бюджета Ленинского муниципального района и</p>	<p>Управление по делам молодежи, культуре и спорту администрации Ленинского муниципального района</p>	<p>- нарушение ст. 179.3 БК РФ;</p> <p>- нарушение ст. 69.2 БК РФ;</p> <p>- нарушение ст. 306.4 БК РФ;</p> <p>- нарушение гл. 22 ГК РФ;</p> <p>- нарушение ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в</p>	<p>5035,5</p>	<p>Устранены нарушения в полном объеме.</p>	<p><u>Предписание от 21.03.2017</u></p> <p>1. Принять меры к обеспечению сохранности муниципального имущества</p> <p><u>Представление от 07.06.2017</u></p> <p>1. Не допускать нарушений требований ст. 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации: своевременно возвращать</p>	<p>устранено</p> <p>устранено</p>

<p>межбюджетных трансфертов поселений, передавших полномочия Ленинскому муниципальному району, выделенных на мероприятия: «Создание условий для вовлечения жителей Ленинского муниципального района в систематические занятия физической культурой и спортом», «Капитальный ремонт плоскостных спортивных сооружений на территории Ленинского муниципального района», проводимые в рамках реализации подпрограммы «Физическая культура и массовый спорт в Ленинском муниципальном районе» муниципальной программы «Спорт Ленинского муниципального</p>		<p>сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (ст. 22, 34, 93, 94, 95); - нарушение ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».</p>			<p>неиспользованные остатки средств иных субсидий. 2. Не допускать нарушений требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" 3. Не допускать нарушений требований, предъявляемых к оформлению хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами. 4. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в настоящем Представлении.</p> <p><u>Представление от 07.06.2016</u> 1. Не допускать нарушений Бюджетного кодекса, в части соблюдения</p>	<p>устранено</p> <p>устранено</p> <p>устранено</p> <p>на контроле</p>
--	--	---	--	--	--	---

района на 2014-2018 годы»					<p>порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели.</p> <p>2. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в настоящем Представлении.</p>	на контроле
					<p><u>Представление от 07.06.2017</u></p> <p>1. Не допускать нарушений требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению"</p>	устранено
					<p>2. Усилить контроль за сохранностью муниципального имущества.</p>	устранено
					<p>3. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной</p>	устранено

				<p>ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.</p> <p><u>Представление от 07.06.2017</u></p> <p>1. Формировать муниципальные задания бюджетным учреждениям в соответствии с утвержденными нормативными затратами на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и содержание недвижимого и особо ценного движимого имущества на услуги (работы), отраженных в ведомственном перечне государственных (муниципальных) услуг и работ, оказываемых (выполняемых) государственными (муниципальными) учреждениями.</p> <p>2. Провести проверку выполнения муниципального задания в отношении бюджетных учреждений, выполнивших муниципальное задание за счет уменьшения объема субсидий на его выполнение с учетом анализа остатков.</p> <p>3. Проводить на системной основе внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит.</p> <p>4. Соблюдать требования</p>	<p>устранено</p>
					<p>на контроле</p>
					<p>на контроле</p>
					<p>устранено</p>

					<p>Федерального закона 44-ФЗ и Гражданского кодекса Российской Федерации в части соблюдения условий договоров.</p> <p>5. Не допускать оплаты по контрактам (договорам) на цели, не соответствующие целям, определенным в контрактах (договорах), а именно: за фактически не выполненные услуги (работы).</p> <p>6. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.</p>	устранено
					<p><u>Предписание от 31.03.2017</u></p> <p>1. Возместить нанесенный ущерб в сумме 1484826,76 рублей бюджету Московской области и бюджету Ленинского муниципального района</p>	устранено
					<p><u>Представление от 07.06.2017</u></p> <p>1. Не допускать нарушений ст. 136 Трудового кодекса Российской Федерации.</p> <p>2. Возместить в доход бюджета Ленинского муниципального района сумму необоснованных расходов в размере 409 870,06 рублей.</p> <p>3. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц,</p>	на контроле
						на контроле
						на контроле

					допустивших нарушения, отраженные в акте контрольного мероприятия.	
--	--	--	--	--	--	--