Приложение №3

к приказу Минфина УР от 24.03.2014 №34 с изменениями от 02.10.2014 №145

Код формы АS06МО

**Ежеквартальный отчет**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2017 году,**

**по состоянию на 01.01.2018г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование показателя | Код строки | Показатель с начало года  |
|
| 1 | Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период, всего, из них: | **100** | **38** |
| финансово-хозяйственной деятельности учреждений (организаций) | 101 | 4 |
| исполнения муниципального задания | 102 |  |
| составления, исполнения местных бюджетов | 103 | 32 |
| целевого использования бюджетных средств | 104 |  |
| обоснованности плановых показателей | 105 |  |
| прочих тематических  | 106 | 1 |
| экспертно-аналитических  | 107 | 1 |
| 2 | Объем проверенных средств всего (тыс. руб.) | **200** | **20907,9** |
| - в том числе объем проверенных расходов | 201 | 20907,9 |
| 3 | Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений, всего (тыс. руб.), из них: | **300** | **1054,9** |
| нецелевое использование средств (имущества) | 301 |  |
| неправомерное использование средств | 302 | 7,3 |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 303 | 2,4 |
| неэффективное использование средств (имущества) | 304 |  |
| - в том числе неэффективное использование имущества | 305 |  |
| завышение расходов при планировании | 306 |  |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 307 |  |
| временное отвлечение бюджетных средств | 308 |  |
| искажение отчетности | 309 | 1041,7 |
| потери бюджета | 310 |  |
| нарушения в учете и списании имущества | 311 | 1,8 |
| нарушения в учете и списании финансовых обязательств | 312 | 1,7 |
| нарушения в учете и списании денежных средств и денежных документов | 313 | 2,4 |
| несанкционированное образование кредиторской задолженности | 314 |  |
| прочие финансовые нарушения, не перечисленные выше | 315 |  |
| 4 | Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений, всего (тыс. руб.) | **400** | **57,6** |
| 5 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений по предоставлению субсидий, всего (количество нарушений), из них: | **500** |  |
| по составлению, доведению, изменению, исполнению муниципальных заданий, составлению отчетности | 501 |  |
| по расчету нормативных затрат на оказание государственных услуг (работ) | 502 |  |
| по составлению, подписанию и исполнению Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели, бюджетные инвестиции | 503 |  |
| по составлению, утверждению и исполнению Плана финансово-хозяйственной деятельности | 504 |  |
| 6 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений в сфере законодательства в сфере закупок, всего (количество случаев) | **600** | **15** |
| 7 | Принятые меры по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.): | **700** |  |
| восстановлено в бюджет средств, использованных не по целевому назначению | 701 |  |
| восстановлено средств излишне запланированных | 702 |  |
| восстановлено неправомерно использованных средств | 703 |  |
| перечислено в доход бюджета | 704 |  |
| восстановлено на баланс | 705 |  |
| взыскано с виновных лиц | 706 |  |
| устранено нарушений по списанию финансовых обязательств и имущества | 707 |  |
| 8 | Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций) - всего, в том числе: | **800** | **13** |
| казенные учреждения | 801 | 1 |
| бюджетные учреждения | 802 |  |
| автономные учреждения | 803 |  |
| органы местного самоуправления | 804 | 1 |
| муниципальные образования | 805 | 11 |
| прочие | 806 |  |
| 9 | Количество учреждений, в которых выявлены нарушения | **900** | **5** |
| 10 | Привлечено к дисциплинарной и (или) материальной ответственности (чел.): | **1000** |  |
| объявлено замечаний | 1001 |  |
| объявлено выговоров | 1002 |  |
| уволено с работы | 1003 |  |
| понижено в должности | 1004 |  |
| депремировано | 1005 |  |
| привлечено к материальной ответственности | 1006 |  |
| 11 | Количество учреждений, в которых сотрудники привлечены к ответственности | **1100** |  |
| 12 | Количество представлений, направленных объектам контроля | **1200** | **5** |
| 13 | Количество предписаний, направленных объектам контроля | **1300** |  |
| 14 | Количество составленных протоколов об административных правонарушениях | **1400** |  |
| 15 | Количество дел об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которых вынесены постановления о наложении административного штрафа, дисквалификации | **1500** |  |
| 16 | Сумма начисленных административных штрафов (тыс. руб.) | **1600** |  |
| 17 | Количество постановлений о прекращении производства по делу об административном правонарушении | **1700** |  |
| 18 | Количество уведомлений о применении бюджетных мер принуждения | **1800** |  |
| 19 | Количество материалов, переданных в правоохранительные органы | **1900** |  |
| 20 | Количество возбужденных уголовных дел по материалам, переданным в правоохранительные органы | **2000** |  |
| 21 | Количество представлений, постановлений, вынесенных правоохранительными органами, по материалам, переданным в правоохранительные органы | **2100** |  |
| 22 | Количество контрольных мероприятий, проведенных по заданиям правоохранительных органов | **2200** |  |
| 23 | Количество контрольных мероприятий, результаты которых обсуждались на коллегиях, собраниях коллективов, всего | **2300** |  |
| 24 | Количество принятых постановлений, распоряжений и решений органов местного самоуправления, изданных приказов руководителей учреждений по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий | **2400** |  |
| 25 | Штатная численность лиц, осуществляющих муниципальный финансовый контроль, всего, в том числе | **2500** | **1** |
| - осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль | **2501** |  |
| - осуществляющих внешний муниципальный финансовый контроль | **2502** | **1** |
| 17 | Количество органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, поселений всего, в том числе: |  |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих учет самостоятельно, |  |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году |  |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, охваченных централизованным учетом, |  |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году |  |  |
| поселений, осуществляющих учет самостоятельно, |  |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году |  |  |
| поселений, охваченных централизованным учетом, |  |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году |  |  |
| 18 | Количество централизованных бухгалтерий, всего |  |  |
| - в том числе имеющих статус казенных учреждений |  |  |
| - в том числе имеющих статус бюджетных учреждений |  |  |
| 19 | Организация внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита |  |  |
| общее количество ГАБС |  |  |
| общее количество проведенных всеми ГАБС мероприятий по внутреннему финансовому контролю в соответствии со ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ |  |  |
| общее количество проведенных всеми ГАБС мероприятий по внутреннему финансовому аудиту в соответствии со ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ |  |  |
| количество ГАБС, которые в отчетном периоде не проводили мероприятия по внутреннему финансовому контролю |  |  |
| количество ГАБС, которые в отчетном периоде не проводили мероприятия по внутреннему финансовому аудиту |  |  |
| 20 | Расчетные показатели (считаются автоматически), проценты: |  |  |
| Доля органов местного самоуправления, муниципальных учреждений проверенных в отчетном периоде |  |  |
| Доля должностных лиц, привлеченных к ответственности по результатам проведенных контрольных мероприятий |  |  |
| Доля нецелевых расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов |  |  |
| Доля неэффективных расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов |  |  |
| 21 | Количество мероприятий по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (количество рассмотренных обращений) | **3000** | **-** |

**Пояснительная записка к ежеквартальному отчету по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2017 году, по состоянию на 01.01.2018г.**

**Расшифровка строки 100 «Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код строки** | **Наименование учреждения** | **Дата**  |
| **101** | Администрация МО «Адамское», проверка финансово-хозяйственной деятельности с января 2014 года по 31 декабря 2016 года | 2 квартал |
|  | Администрация МО «Верхнебогатырское», проверка финансово-хозяйственной деятельности с 01 января 2015 года по 31 декабря 2016 года | 3 квартал |
|  | МУК «ГРИКМК» МО «Глазовский район», проверка финансово-хозяйственной деятельности с 01 января 2015 года по 31 декабря 2016 года | 4 квартал |
|  | Администрация МО «Октябрьское», проверка финансово-хозяйственной деятельности с 01 января 2015 года по 31 декабря 2016 года | 4 квартал |
| **103** | Администрация МО «Куреговское», внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Адамское», внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Гулековское», внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Верхнебогатырское», внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Качкашурское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Кожильское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Октябрьское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Парзинское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Ураковское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Штанигуртское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Понинское» внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год | 1 квартал |
|  | Администрация МО «Глазовкий район», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал |
|  | Администрация МО «Адамское», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал |
|  | Администрация МО «Верхнебогатырское», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал  |
|  | Администрация МО «Парзинское», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал |
|  | Администрация МО «Октябрьское», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал |
|  | Администрация МО «Кожильское», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал |
|  | Администрация МО «Качкашурское», информация о ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2017 года | 2 квартал |
|  | МО «Глазовкий район», информация о ходе исполнения бюджета за 1 полугодие 2017 года | 2 квартал |
|  | МО «Глазовкий район», информация о ходе исполнения бюджета за 9 месяцев 2017 года | 4 квартал |
|  | МО «Глазовкий район», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Глазовский район» О бюджете МО «Глазовский район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы  | 4 квартал |
|  | МО «Адамское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Адамское» О бюджете МО «Адамское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Верхнебогатырское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Верхнебогатырское» О бюджете МО «Верхнебогатырское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Гулековское», проверка проекта решения Совета депутатов МО«Гулековское» О бюджете МО «Гулековское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Качкашурское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Качкашурское» О бюджете МО «Качкашурское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  |  МО «Кожильское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Кожильское» О бюджете МО «Кожильское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Куреговское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Куреговское» О бюджете МО «Куреговское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Октябрьское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Октябрьское» О бюджете МО «Октябрьское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Парзинское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Парзинское» О бюджете МО «Парзинское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Понинское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Понинское» О бюджете МО «Понинское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Ураковское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Ураковское» О бюджете МО «Ураковское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
|  | МО «Штанигуртское», проверка проекта решения Совета депутатов МО «Штанигуртское» О бюджете МО «Штанигуртское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы | 4 квартал |
| **106** | Администрация МО «Глазовский район», проверка законности, результативности (эффекетивности и экономности) использования бюджетных средств в сфере закупок по заключенным и исполненным контрактам с 01 января 2017 года по 30 ноября 2017 года | 4 квартал |
| **107** | Муниципальное казенное учреждение «Центр обслуживания учреждений культуры» МО «Глазовский район», проведение анализа соответствия ставок специалистов, уборщиц и технических работников учреждений культуры нормативным требованиям. | 3 квартал |

**Расшифровка строки 311 «Нарушения в учете и списании имущества»**

Необоснованно списаны ГСМ на сумму 1,8 тыс. руб.

**Расшифровка строки 312 «Нарушения в учете и списании финансовых обязательств»**

Необоснованная дебиторская задолженность в сумме 1,7 тыс. руб.

**Расшифровка строки 313 «Нарушения в учете и списании денежных средств и денежных документов»**

Нарушение ведения кассовых операций на сумму 2,4 тыс. руб.

**Расшифровка строки 400 «Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений»**

Неверное применение КОСГУ сумма 55,00 тыс. руб.

Неверное применение КРБ сумма 2,6 тыс. руб.

**Расшифровка строки 800 «Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций):**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Строка 805** | **дата** |
| 1 | Администрация МО «Куреговское» | 1 квартал |
| 2 | Администрация МО «Адамское» | 1 квартал |
| 3 | Администрация МО «Гулековское»  | 1 квартал |
| 4 | Администрация МО «Верхнебогатырское»  | 1 квартал |
| 5 | Администрация МО «Качкашурское»  | 1 квартал |
| 6 | Администрация МО «Кожильское»  | 1 квартал |
| 7 | Администрация МО «Октябрьское»  | 1 квартал |
| 8 | Администрация МО «Парзинское»  | 1 квартал |
| 9 | Администрация МО «Ураковское»  | 1 квартал |
| 10 | Администрация МО «Штанигуртское»  | 1 квартал |
| 11 | Администрация МО «Понинское»  | 1 квартал |
| 12 | Администрация МО «Адамское» | 2 квартал |
| 13 | Администрация МО «Адамское» | 2 квартал |
| 14 | Администрация МО «Верхнебогатырское» | 2 квартал |
| 15 | Администрация МО «Парзинское» | 2 квартал |
| 16 | Администрация МО «Октябрьское» | 2 квартал |
| 17 | МО «Глазовский район» | 2 квартал |
| 18 | МО «Глазовский район» | 3 квартал |
| 19 | Администрация МО «Верхнебогатырское» | 3 квартал |
| 20 | МКУ «ЦОУК» МО «Глазовский район» | 3 квартал |
| 21 | МО «Верхнебогатырское» | 4 квартал |
| 22 | МО «Глазовский район» | 4 квартал |
| 23 | МУК «ГРИКМК» МО «Глазовский район» | 4 квартал |
| 24 | МО «Октябрьское» | 4 квартал |
| 25 | МО «Глазовский район» | 4 квартал |
| 26 | МО «Глазовский район» | 4 квартал |
| 27 | МО «Адамское» | 4 квартал |
| 28 | МО «Верхнебогатырское» | 4 квартал |
| 29 | МО «Гулековское» | 4 квартал |
| 30 | МО «Качкашурское» | 4 квартал |
| 31 | МО «Кожильское» | 4 квартал |
| 32 | МО «Куреговское» | 4 квартал |
| 33 | МО «Октябрьское» | 4 квартал |
| 34 | МО «Парзинское» | 4 квартал |
| 35 | МО «Понинское» | 4 квартал |
| 36 | МО «Ураковское» | 4 квартал |
| 37 | МО «Штанигуртское» | 4 квартал |
| 38 | Администрация МО «Глазовский район» | 4 квартал |

**Аудитор контрольно-счетного органа**

**муниципального образования «Глазовский район» И.А.Каркина**