Приложение №3

к приказу Минфина УР от 24.03.2014 №34 с изменениями от 21.03.2018 № 70

Код формы АS06МО

**Ежеквартальный отчет**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2018 году,**

**по состоянию на 01.01.2019г. (уточненный)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Код****строки** | **Показатель** |
|
| 1 | Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период, всего, из них: | **100** | **70** |
| финансово-хозяйственной деятельности учреждений (организаций) | 101 | 5 |
| исполнения муниципального задания | 102 |  |
| составления, исполнения местных бюджетов | 103 | 64 |
| целевого использования бюджетных средств | 104 |  |
| обоснованности плановых показателей | 105 |  |
| прочих тематических  | 106 | 1 |
| экспертно-аналитических  | 107 |  |
| 2 | Объем проверенных средств всего (тыс. руб.) | **200** | **36 596,3** |
| - в том числе объем проверенных расходов | 201 | **27 887,2** |
| 3 | Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений, всего (тыс. руб.), из них: | **300** | **1 428,2** |
| нецелевое использование средств  | 301 |  |
| неправомерное использование средств | 302 | 12,2 |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 303 | 1,2 |
| неэффективное использование средств (имущества) | 304 | 452,0 |
| - в том числе неэффективное использование имущества | 305 | 452,0 |
| завышение расходов при планировании | 306 | 1,1 |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 307 | 1,1 |
| временное отвлечение бюджетных средств | 308 |  |
| искажение отчетности | 309 | 711,4 |
| потери бюджета | 310 |  |
| нарушения в учете и списании имущества | 311 | 251,5 |
| нарушения в учете и списании финансовых обязательств | 312 |  |
| нарушения в учете и списании денежных средств и денежных документов | 313 |  |
| несанкционированное образование кредиторской задолженности | 314 |  |
| прочие финансовые нарушения, не перечисленные выше | 315 |  |
| 4 | Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений, всего (тыс. руб.) | **400** | **214,8** |
| 5 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений по предоставлению субсидий, всего (количество случаев), 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** | **16** |
| 7 | Принятые меры по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.): | **700** | **836,6** |
| 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 | 836,6 |
| 8 | Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций) - всего, в том числе: | **800** | **17** |
| казенные учреждения | 801 | 1 |
| бюджетные учреждения | 802 |  |
| автономные учреждения | 803 |  |
| органы местного самоуправления | 804 | 4 |
| муниципальные образования (муниципальный район, городской округ) | 805 | 1 |
| муниципальные образования (сельские поселения) | 806 | 11 |
| прочие | 807 |  |
| 9 | Количество учреждений, в которых выявлены нарушения, всего, в том числе: | **900** | **5** |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых выявлены нарушения | 901 | **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** |  |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых сотрудники привлечены к дисциплинарной и (или) материальной ответственности | 1101 |  |
| 12 | Количество представлений, направленных объектам контроля | **1200** | **4** |
| 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 по делам об административных правонарушениях, о прекращении дела | **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 | **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** |  |
| - осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль | **2501** |  |
| - осуществляющих внешний муниципальный финансовый контроль | **2502** | **1** |
| 26 | Количество органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, поселений всего, в том числе: | **2600** |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих учет самостоятельно, | 2601 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2602 |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, охваченных централизованным учетом, | 2603 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2604 |  |
| поселений, осуществляющих учет самостоятельно, | 2605 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2606 |  |
| поселений, охваченных централизованным учетом, | 2607 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2608 |  |
| 27 | Количество централизованных бухгалтерий, всего | **2700** |  |
| - в том числе имеющих статус казенных учреждений | 2701 |  |
| - в том числе имеющих статус бюджетных учреждений | 2702 |  |
| 28 | Организация внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита | **2800** |  |
| общее количество ГАБС | 2801 |  |
| общее количество проведенных всеми ГАБС мероприятий по внутреннему финансовому контролю в соответствии со ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ | 2802 |  |
| общее количество проведенных всеми ГАБС мероприятий по внутреннему финансовому аудиту в соответствии со ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ | 2803 |  |
| количество ГАБС, которые в отчетном периоде не проводили мероприятия по внутреннему финансовому контролю | 2804 |  |
| количество ГАБС, которые в отчетном периоде не проводили мероприятия по внутреннему финансовому аудиту | 2805 |  |
| 29 | Расчетные показатели (считаются автоматически): | **2900** |  |
| Доля органов местного самоуправления, муниципальных учреждений проверенных в отчетном периоде | 2901 |  |
| Доля должностных лиц, привлеченных к ответственности по результатам проведенных контрольных мероприятий | 2902 |  |
| Доля нецелевых расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов | 2903 |  |
| Доля неэффективных расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов | 2904 |  |
| 30 | Количество мероприятий по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (количество рассмотренных обращений) | **3000** | **-** |

Приложение №5

к приказу Минфина УР от 24.03.2014 №34 с изменениями от 21.03.2018 № 70

Код формы АS06МО

**Пояснительная записка к ежеквартальному отчету**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2018 году,**

**по состоянию на 01.01.2019г.**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код строки** | **Наименование учреждения** | **Дата**  |
| **101** | Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств МО «Понинское» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года.  | 1 квартал |
| Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств МО «Ураковское» на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов МО «Ураковское» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года. | 2 квартал |
| Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств МО «Куреговское» на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов МО «Куреговское» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года. | 2 квартал |
| Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных Управлением образования МО «Глазовский район», выделенных в 2016-2017 годах | 4 квартал |
| Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных МКУ «ЦБУК» Глазовского района, выделенных в 2016-2018 годах | 4 квартал |
| **103** | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета МО «Глазовский район» за 2017 год  | 2 квартал |
| Внешняя проверка годовой отчетности за 2017 год ГАБС – Совет депутатов МО «Глазовский район» | 2 квартал |
| Внешняя проверка годовой отчетности за 2017 год ГАБС – Управление финансов Администрации МО «Глазовский район» | 2 квартал |
| Внешняя проверка годовой отчетности за 2017 год ГАБС –Администрации МО «Глазовский район» | 2 квартал  |
| Внешняя проверка годовой отчетности за 2017 год ГАБС – Управление образования Администрации МО «Глазовский район» | 2 квартал |
| Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета 11 муниципальных образований – сельских поселений за 2017 год | 2 квартал |
| Заключение на отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2018 года МО «Глазовский район» | 2 квартал  |
| Заключения на отчеты об исполнении бюджета за 1 квартал 2018 года 11 муниципальных образований – сельских поселений | 2 квартал  |
| Заключение на отчет об исполнении бюджета за I полугодие 2018 года МО «Глазовский район» | 3 квартал |
| Заключения на отчеты об исполнении бюджета за I квартал 2018 года 11 муниципальных образований – сельских поселений | 3 квартал |
| Заключения на отчеты об исполнении бюджета за 9 месяцев 2018 года 11 муниципальных образований – сельских поселений | 4 квартал |
| Заключение на отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2018 года МО «Глазовский район» | 4 квартал |
|  | Экспертиза на проект решения Совета депутатов МО «Глазовский район» «О бюджете МО «Глазовский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы» | 4 квартал |
| Экспертизы на проекты решений «О бюджете 11 муниципальных образований-сельских поселений на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы» | 4 квартал |
| **107** | Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования Администрацией МО «Глазовский район» бюджетных средств в сфере закупок по заключенным и исполненным контрактам за период с 01 января 2018 года по 30 ноября 2018 года | 4 квартал |

**Расшифровка статьи 300 «Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений», всего (тыс. руб.)**

**Строка 302** неправомерно начислена материальная помощь, денежный подарок, разовая премия в МО «Понинское» на сумму 1,2 тыс. руб., неправомерное использование бюджетных средств Управлением образования на обслуживание и ремонт оргтехники, не учтенной на балансе на сумму 11,0 тыс. руб.;

**Строка 304** неэффективное использование имущества МО «Понинское» в т. ч. не заключены договора безвозмездного пользования на сумму 452,0 тыс. руб.;

**Строка 306** превышение фонда оплаты труда за 2017 год в МКУ «ЦБУК» Глазовского района на сумму 1,1 тыс. руб.

**Строка 309** искажение отчетностина сумму 711,4 тыс. руб.;

**Строка 311** материальные ценности использованы, но числятся на МОЛ на сумму 251,5 тыс. руб.;

**Расшифровка статьи 400 «Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений», всего (тыс. руб.)**

**Строка 400** принятие бюджетных обязательств сверх доведенных ЛБО на сумму 202,0 тыс. руб., в том числе: Администрацией МО «Ураковское» на сумму 19,5 тыс. руб. и МКУ «ЦБУК» Глазовского района на сумму 4,2 тыс. руб., Управление образования на сумму 178,3 тыс. руб.; неверное применение бюджетной классификации на сумму 9,2 тыс. руб.; нарушения Положения по оплате труда на сумму 3,6 тыс. руб.

**Расшифровка статья 600 «Контрольными мероприятиями выявлено нарушений в сфере законодательства в сфере закупок, всего (количество случаев)»**

Нарушения срока утверждения плана-графика на 2017 год на 13 дней (МО «Понинское»);

Нарушения ст.21, ст.100 Закона о контрактной системе (Управление образования Администрации МО «Глазовский район»;

Нарушение ст.34 Закона о контрактной системе (Администрация МО «Глазовский район».

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Строка 805** | **дата** |
| 1 | Администрация МО «Понинское» (Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств МО «Понинское» с января 2016 года по 31 декабря 2017 года) | 1 квартал |
| 2 | МО «Глазовский район» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал  |
| 3 | Совет депутатов МО «Глазовский район» (внешняя проверка годовой отчетности 2017 год) | 2 квартал |
| 4 | Управление финансов Администрации МО «Глазовский район» (внешняя проверка годовой отчетности 2017 год) | 2 квартал |
| 5 | Администрация МО «Глазовский район» (внешняя проверка годовой отчетности 2017 год) | 2 квартал |
| 6 | Управление образования Администрации МО «Глазовский район» (внешняя проверка годовой отчетности 2017 год) | 2 квартал |
| 7 | МО «Адамское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 8  | МО «Верхнебогатырское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 9 | МО «Гулековское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 10 | МО «Качкашурское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 11 | МО «Кожильское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 12 | МО «Куреговское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 13 | МО «Октябрьское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 14 | МО «Парзинское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 15 | МО «Понинское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 16 | МО «Ураковское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 17 | МО «Штанигуртское» (внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год) | 2 квартал |
| 18 | МО «Глазовский район» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 19 | МО «Адамское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 20 | МО «Верхнебогатырское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 21 | МО «Гулековское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 22 | МО «Качкашурское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 23 | МО «Кожильское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 24 | МО «Куреговское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 25 | МО «Октябрьское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 26 | МО «Парзинское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 27 | МО «Понинское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 28 | МО «Ураковское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 29 | МО «Штанигуртское» (исполнение бюджета за 1 квартал 2018 года) | 2 квартал |
| 30 | МО «Ураковское» (Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств МО «Ураковское» на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов МО «Ураковское» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года | 2 квартал |
| 31 | МО «Куреговское» (Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств МО «Куреговское» на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов МО «Куреговское» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года | 2 квартал |
| 32 | МО «Глазовский район» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 33 | МО «Адамское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 34 | МО «Верхнебогатырское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 35 | МО «Гулековское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 36 | МО «Качкашурское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 37 | МО «Кожильское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 38 | МО «Куреговское» исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 39 | МО «Октябрьское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 40 | МО «Парзинское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 41 | МО «Понинское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 42 | МО «Ураковское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 43 | МО «Штанигуртское» (исполнение бюджета за I полугодие 2018 года) | 3 квартал |
| 44 | МО «Глазовский район» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 45 | МО «Адамское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 46 | МО «Верхнебогатырское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 47 | МО «Гулековское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 48 | МО «Качкашурское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 49 | МО «Кожильское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 50 | МО «Куреговское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 51 | МО «Октябрьское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 52 | МО «Парзинское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 53 | МО «Понинское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 54 | МО «Ураковское» (исполнение бюджета 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 55 | МО «Штанигуртское» (исполнение бюджета за 9 месяцев 2018 года) | 4 квартал |
| 56 | МО «Адамское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Адамское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 57 | МО «Верхнебогатрское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Верхнебогатырское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 58 | МО «Гулековское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Гулековское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 59 | МО «Качкашурское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Качкашурское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 60 | МО «Кожильское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Кожильское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 61 | МО «Куреговское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Куреговское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 62 | МО «Октябрьское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Октябрьское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 634 | МО «Парзинское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Парзинское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 64 | МО «Понинское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Понинское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 65 | МО «Ураковское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Ураковское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 66 | МО «Штанигуртское» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Штнигуртское» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 67 | МО «Глазовский район» (экспертиза на проект решения Совете депутатов МО «Глазовский район» «О бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал |
| 68 | Управление образования Администрации МО «Глазовский район» проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных Управлением образования МО «Глазовский район», выделенных в 2016-2017 годах | 4 квартал |
| 69 | МКУ «ЦБУК» Глазовского района проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных МКУ «ЦБУК» Глазовского района, выделенных в 2016-2018 годах | 4 квартал |

**Аудитор контрольно-счетного органа**

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