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 2019 году,**

**по состоянию на 01.10.2019г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование показателя | Код строки | Показатель с начало года  |
|
| 1 | Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период, всего, из них: | **100** | **46** |
| финансово-хозяйственной деятельности учреждений (организаций) | 101 | 2 |
| исполнения муниципального задания | 102 |  |
| составления, исполнения местных бюджетов | 103 | 40 |
| целевого использования бюджетных средств | 104 | 4 |
| обоснованности плановых показателей | 105 |  |
| прочих тематических  | 106 |  |
| экспертно-аналитических  | 107 |  |
| 2 | Объем проверенных средств всего (тыс. руб.) | **200** | **105 040,0** |
| - в том числе объем проверенных расходов | 201 | **105 040,0** |
| 3 | Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений, всего (тыс. руб.), из них: | **300** | **4 348,1** |
| нецелевое использование средств (имущества) | 301 |  |
| неправомерное использование средств | 302 | 127,3 |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 303 | 125,9 |
| 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 | 4 158,0 |
| потери бюджета | 310 | 0,6 |
| нарушения в учете и списании имущества | 311 | 50,1 |
| 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 | 12,1 |
| 4 | Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений, всего (тыс. руб.) | **400** | **216,9** |
| 5 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений по предоставлению субсидий, всего (количество нарушений), из них: | **500** | **7** |
| по составлению, доведению, изменению, исполнению муниципальных заданий, составлению отчетности | 501 | 4 |
| 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 | 3 |
| 6 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений в сфере законодательства в сфере закупок, всего (количество случаев) | **600** |  |
| 7 | Принятые меры по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.): | **700** | **3 581,8** |
| восстановлено в бюджет средств, использованных не по целевому назначению | 701 |  |
| восстановлено средств излишне запланированных | 702 |  |
| восстановлено неправомерно использованных средств | 703 | 2,5 |
| перечислено в доход бюджета | 704 |  |
| восстановлено на баланс | 705 | 3 377,2 |
| взыскано с виновных лиц | 706 |  |
| устранено нарушений по списанию финансовых обязательств и имущества | 707 | 202,1 |
| 8 | Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций) - всего, в том числе: | **800** | **17** |
| казенные учреждения | 801 |  |
| бюджетные учреждения | 802 | 1 |
| 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 (организаций), в которых выявлены нарушения, всего, в том числе: | **900** | **6** |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых выявлены нарушения | 901 | 6 |
| 10 | Привлечено к дисциплинарной и (или) материальной ответственности (чел.): | **1000** | **2** |
| объявлено замечаний | 1001 | 2 |
| 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, всего, в том числе: | **1100** | **2** |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых сотрудники привлечены к дисциплинарной и (или) материальной ответственности | 1101 | 2 |
| 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 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** | **4** |
| 24 | Количество принятых постановлений, распоряжений и решений органов местного самоуправления, изданных приказов руководителей учреждений по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий | **2400** | **3** |
| 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** |
| 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), проценты: | **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 |  |
| 230 | Количество мероприятий по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (количество рассмотренных обращений) | **3000** | **-** |

**Пояснительная записка к ежеквартальному отчету**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной в 2019 году,**

**по состоянию на 01.10.2018г.**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код строки** | **Наименование учреждения** | **Дата**  |
| **101** | Администрация МО «Кожильское», использование бюджетных средств за 2017-2018 годах | 1 квартал |
| **101** | МБУК «Центр КиТ Глазовского района», проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств муниципальным бюджетным учреждением культуры «Центр культуры и туризма Глазовского район», выделенных в 2018 и за истекший период 2019 годов | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Понинское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Понинское» за 2018 год  | 1 квартал |
| **103** | Администрация МО «Октябрьское», внешняя проверка отчета исполнении бюджета МО «Октябрьское» за 2018 год  | 1 квартал |
| **103** | Администрация МО «Ураковское», внешняя проверка отчета исполнении бюджета МО «Ураковское» за 2018 год  | 1 квартал |
| **103** | Администрация МО «Верхнебогатырское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Верхнебогатырское» за 2018 год  | 1 квартал |
| **103** | Администрация МО «Гулековское», внешняя проверка отчета об исполнени бюджета МО «Гулековское» за 2018 год  | 1 квартал |
| **103** | Администрация МО «Кожильское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Кожильское» за 2018 год  | 1 квартал |
| **103**  | Администрация МО «Куреговское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Куреговское» за 2018 год  | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Парзинское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Парзинское» за 2018 год | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Штанигуртское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Штанигуртское» за 2018 год | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Адамское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Адамское» за 2018 год | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Качкашурское», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета МО «Качкашурское» за 2018 год | 2 квартал |
| **103** | Управление финансов Администрации МО «Глазовский район», внешняя проверка годовой отчетности за 2018 год -ГАБС  | 2 квартал |
| **103** | Совет депутатов МО «Глазовский район», внешняя проверка годовой отчетности за 2018 год -ГАБС | 2 квартал |
| **103** | Управление образования Администрации МО «Глазовский район», внешняя проверка годовой отчетности за 2018 год -ГАБС | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Глазовский район», внешняя проверка годовой отчетности за 2018 год -ГАБС | 2 квартал |
| **103** | МО «Глазовский район», внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2018 год | 2 квартал |
| **103** | МО «Глазовский район, исполнении бюджета за 1 квартал 2019 года | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Куреговское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Кожильское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года  | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Штанигуртское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года  | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Октябрьское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года  | 2 квартал |
| **103** | Администрация МО «Понинское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года  | 3 квартал  |
| **103** | Администрация МО «Парзинское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Адамское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Качкашурское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Гулековское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Верхнебогатырское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Ураковское», исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года | 3 квартал |
| **103** | МО «Глазовский район, исполнении бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Гулековское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Кожильское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Октябрьское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Адамское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Верхнебогатырское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Куреговское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Парзинское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Ураковское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Качкашурское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Адамское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **103** | Администрация МО «Понинское», исполнение бюджета за 1 полугодие 2019 года | 3 квартал |
| **104** | Администрация МО «Понинское», использование бюджетных средств за период 2018-2019 годы в рамках МП «Формирование современной городской среды МО «Понинское» на 2012-2022 годы» | 2 квартал  |
| **104** | Администрация МО «Штанигуртское», использование бюджетных средств за период 2018-2019 годы в рамках МП «Формирование современной городской среды МО «Штианигуртское» на 2012-2022 годы» | 2 квартал |
| **104** | Администрация МО «Октябрьское», использование бюджетных средств за период 2018-2019 годы в рамках МП «Формирование современной городской среды МО «Октябрьское» на 2012-2022 годы» | 2 квартал |
| **104** | Администрация МО «Ураковское», проверка законности, результативности и расходования бюджетных средств, направленных в 2018-2019 годах на реализацию мероприятий по грантовой поддержке местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности, в рамках реализации подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» и муниципальной программы «Устойчивое развитие сельских территорий муниципальных-образований на 2018-2020 годы» | 3 квартал |

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

**Строка 302**

**-** неправомерно начислена материальная помощь на сумму 1 077,89 руб., в том числе Администрация МО «Кожильское» 77,89 руб., МБУК «Центр КиТ Глазовского район» 1 000,00 руб.

- неправомерно выплачены суточные на сумму 1 400,00 руб. (МБУК «Центр КиТ Глазовского район»);

- неправомерно начислена и выплачена заработная плата работникам культуры на сумму 124,8 тыс. руб. (МБУК «Центр КиТ Глазовского район»)

**Строка 309** искажение отчетностина сумму 4 158,0 тыс. руб. (Администрация МО «Кожильское» 679,8 тыс. руб., МБУК «Центр КиТ Глазвоского района» 3 378,8 тыс. руб., Администрация МО «Октябрьское» 34,1 тыс. руб., Администрация МО «Штанигуртское» 21,6 тыс. руб. Администрация МО «Ураковское» 43,7 тыс. руб.)

**Строка 310** потери бюджета593,0 руб. (транспортный налог).

**Строка 311** излишнее списание ГСМ на сумму 73,63 руб., имущество не поставлено на учет на сумму 50,0 тыс. руб. (Администрация МО «Ураковское»)

**Строка 315** денежные средства в сумме 12 110,00 руб. от платной деятельности не сданы в кассу учреждения (Центр «КиТ Глазовского района»)

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

**-** неверное применение бюджетной классификации РФ на сумму 116,4 тыс. руб., в том числе: Администрация МО «Кожильское» 2,5 тыс. руб., Администрация МО «Ураковское» 113,9 тыс. руб.

- неверное применение счетов бухгалтерского учета 100,5 тыс. руб. (МБУК «Центр КиТ Глазовского район» 27,8 тыс. руб., Администрация МО «Октябрьское» 11,0 тыс. руб., Администрация МО «Понинское» 61,7 тыс. руб.)

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Код строки** | **Наименование учреждения** |
| **802** | МБУК «Центр КиТ Глазовского района» |
| **804** | Управление финансов Администрации МО «Глазовский район»  |
| **804** | Совет депутатов МО «Глазовский район» |
| **804** | Управление финансов Администрации МО «Глазовский район» |
| **804** | Администрация МО «Глазовский район»  |
| **805** | МО «Глазовский район»  |
| **806** | Администрация МО «Кожильское» |
| **806** | Администрация МО «Понинское» |
| **806** | Администрация МО «Октябрьское» |
| **806** | Администрация МО «Ураковское» |
| **806** | Администрация МО «Верхнебогатырское» |
| **806** | Администрация МО «Гулековское» |
| **806** | Администрация МО «Куреговское» |
| **806** | Администрация МО «Парзинское» |
| **806** | Администрация МО «Штанигуртское» |
| **806** | Администрация МО «Адамское» |
| **806** | Администрация МО «Качкашурское»  |

**Аудитор контрольно-счетного органа**

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