

«30» июня 2016 года

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности
администрации МО СП «Часово»»

По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. Положение об администрации сельского поселения «Часово» в части руководства противоречит ст. 27 Устава сельского поселения «Часово».

2. В нарушение постановления Правительства РК от 09.11.2012 г. № 480:

– фонд оплаты труда выборных должностных лиц и муниципальных служащих, установленный в штатных расписаниях, превышает расчетный норматив на сумму в 2015 г.

3. Повышение денежного содержания выборных должностных лиц, муниципальных служащих, оплата труда работников, не отнесенных к муниципальной службе, с 01.10.2013 г. на 5,5%, с 01.10.2014 г. на 5% произведено без издания постановления.

4. Положение об оплате труда и гарантиях муниципальных служащих администрации сельского поселения «Часово» противоречит ст. 23 Федерального Закона от 02.03.2007 №25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации», ст. 8, ст. 10 Закона Республики Коми от 21.12.2007 № 133-РЗ «О некоторых вопросах муниципальной службы в Республике Коми».

5. В нарушение п.3 ст.8 Республиканского Закона 133-РЗ муниципальный правовой акт, устанавливающий количество дней дополнительного отпуска, по группам должностей муниципальной службы не разработан.

6. В нарушение Указа Президента РФ от 30.05.2005 № 609 в личных делах муниципальных служащих страницы не пронумерованы, опись не приложена.

7. Для учета лиц, замещающих муниципальные должности муниципальной службы, вместо карточки формы N Т-2ГС (МС) "Личная карточка государственного (муниципального) служащего" (Постановление Госкомстата России от 05.01.2004 N 1) заведены личные карточки формы N Т-2, которые не отражают все необходимые данные о муниципальных служащих.

8. В нарушение ст. 16 (ч. 6) Федерального Закона от 02.03.2007 №25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» делопроизводитель была назначена на должность, относящуюся к муниципальной службе, с переводом, а не уволена и принята вновь по трудовому договору.

9. При зачислении денежных средств на банковские карты работников в списках отсутствуют первые и вторые подписи, нет указаний, к какому платежному поручению относятся.

10. В сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд установлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации.

В нарушение ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" администрацией СП «Часово» не назначен контрактный управляющий.

В нарушение Приказа Минэкономразвития России № 761, Казначейства России № 20н от 27.12.2011г. не в установленный срок опубликован план-график на 2014 г. (дата публикации – 04.09.2014 г., добавлен – 14.01.2014 г.).

В нарушение совместного Приказа Минэкономразвития России №182, Казначейства России №7н от 31.03.2015 г. содержание плана-графика на 2016 г. не соответствует установленным требованиям.

Отдельные условия муниципального контракта на разработку Генерального плана и Правил землепользования и застройки муниципального образования сельского поселения «Часово» от 10.02.2014 г. не соответствуют информации, содержащейся в плане-графике на 2014 г.

В нарушение п.4 ст.30 Закона №44-ФЗ администрацией не были размещены в единой информационной системе отчеты об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В нарушение требований ст. 73 Бюджетного кодекса РФ Реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, не содержит сведений о местонахождении поставщиков и цене закупки.

Условия отдельных договоров с единственным поставщиком недостаточно проработаны, противоречат друг другу и действующему законодательству.

11. По платежам в бюджеты установлено отвлечение бюджетных средств в дебиторскую задолженность на срок более 1 года.

По расчетам с поставщиками, подрядчиками товаров, работ, услуг имеется просроченная кредиторская задолженность.

В нарушение п. 20 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 г. 157н инвентаризация финансовых обязательств не проводится, акты не составлены.

12. В Положении о порядке, условиях и нормах расходов командирования муниципальных служащих и работников, замещающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации сельского поселения «Часово», утвержденного постановлением от 15.12.2011 г. №12/41, в отличие от ст. 168 ТК РФ дополнительные расходы, связанные с проживанием вне места постоянного жительства (суточные) излишне детализованы и сведены к возмещению расходов на питание.

13. Решение Совета сельского поселения «Часово» от 28.07.2011 г. № II-23/4-97 о порядке оплаты проезда в отпуск работников администрации сельского поселения «Часово» принято в противоречие п. 2 ст. 10 Закона Республики Коми «О некоторых вопросах муниципальной службы в Республике Коми» от 1.12.2007 г. № 133-РЗ и ст. 325 Трудового кодекса РФ.

14. Приватизированный жилищный фонд исключается из состава имущества казны без приложения к бухгалтерской справке копий соответствующих документов. Реестр муниципального имущества составлен в период проведения проверки.

15. Выборочной инвентаризацией, проведенной по ходу ревизии по состоянию на 11.05.2016 г. установлена недостача ноутбука, излишки в количестве 18 предметов.