Информация о мерах по реализации представлений и предписаний,

направленных Контрольно-счетным органом муниципального образования Кандалакшский район

объектам проверок

(**по состоянию на 01.01.2019г.)**

| № п/п | Дата и № Представления КСП, кому | Что предложено | Вынесено предписание (№ и дата) | Привлечены к административной ответственности | Информация о выполнении представления, предписания |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **2018 год** |
|  | **Экспертиза муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» за 2017-2018 годы** **муниципального образования сельское поселение Алакуртти** |
|  | **Представление № 5 от 24.10.2018г.** И.о. директора МКУ «Многофункциональный центр Алакуртти»**Акт проверки от 08.10.2018г**. | **1)** Совместно с ГРБС провести анализ имущества используемого для осуществления деятельности МКУ «МЦ Алакуртти» на предмет закрепления его на праве оперативного управления. **2)** В целях достоверного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете начисление фактических расходов за коммунальные услуги производить раздельно по объектам. **3)** Провести инвентаризацию наградной продукции (грамоты, медали и кубки) с последующим отражением на забалансовом счете 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры».**4)** Утвердить положение (регламент) о порядке организации и проведении физкультурного или спортивного соревнования.**5)** Проанализировать правомерность выплат специалистам за работу в сельской местности в целом по Учреждению.**6)** Принять меры к возмещению в бюджет неправомерных выплат при начислении заработной платы. |  | И.о. директора Учреждения, как представитель юридического лица, привлечен к административной ответственности **по ст. 15.14 КоАП РФ**  с наложением административного штрафа:1-ый состав правонарушения**- ЮЛ на сумму - 1,5 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 20.12.2018г. (ЮЛ) 2-ой состав правона-рушения**- ЮЛ на сумму - 9,9 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 20.12.2018г. (ЮЛ) Зам. директора, как должностное лицо юридического лица, привлечен к административной ответственности **по ст. 15.14 КоАП РФ**  с наложением административного штрафа **на сумму - 20,0 тыс. рублей** (постановление мирового судьи по делу 5-493/2018 об административном правонарушении от 12.12.2018 г.) Главный бухгалтер, как должностное лицо юридического лица, привлечен к административной от-ветственности **по ст. 15.14 КоАП РФ**  с наложением административного штрафа:**- ДЛ на сумму - 20,0 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 11.01.2019г. (ДЛ) И.о. директора, как должностное лицо юридического лица, привлечен к ад-министративной от-ветственности **по ст. 15.15.10 КоАП РФ**  с наложением админист-ративного штрафа:**- ДЛ на сумму - 20, тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 11.01.2019г. (ДЛ) Главный бухгалтер, как должностное лицо юридического лица, привлечен к ад-министративной от-ветственности **по ст. 15.15.6 КоАП РФ**  с наложением админист-ративного штрафа1-ый состав правона-рушения**- ДЛ на сумму - 10,0 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 20.12.2018г. (ДЛ) 2-ой состав правона-рушения**- ДЛ на сумму - 000,00 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 17.05.2018г. (ДЛ)  | **Представлена информация об устранении нарушений –** письма от 23.11.2018 № 356/1, от 24.12.2018 № 403, от 24.12.2018 № 403/1***По пункту*** ***1-*** анализ имущества используемого для осуществления деятельности Учреждения проведен. Ведется работа по передаче помещений по адресу: ул. Содружества, д.9, ул. Содружества, д. 15 в ведение Министерства обороны.***По пункту*** ***2*** – в 2018г. расходы по коммунальным услугам отнесены на один раздел 0113.***По пункту*** ***3 -*** проведена инвентаризация наград- ной продукции и отражена на забалансовом счете 07.2 по условной оценке 1 рубль за 1 предмет (инвентарная опись на 19.11.2018г.)***По пункту*** ***4 -*** с 01.01.2019 года исполнителем по МП «Развитие физической культуры и спорта в с.п. Алакуртти» является МБУ «ДК Культуры».***По пункту*** *5 -* по результатам анализа право-мерности выплат за работу в сельской местности надбавка будет производиться только двум специалистам (ведущему инструктору по спорту и инструктору по спорту).***По пункту*** ***6*** – сумма неправомерных выплат, в размере – 146 796,44 рублей, будет удержана из заработной платы главного бухгалтера Учреждения (ежемесячно, в размере 10% от общей суммы неправомерных выплат)Приказом от 01.11.2018 № 42/1 главному бухгалтеру Ситниковой Н.В. за допущенные нарушения в начислении заработной платы объявлено **замечание.****Представление исполнено** ***На контроле, в части удержаний, а также передачи имущества в собственность минобороны*** |
|  | **Представление № 6 от 24.10.2018г.**Врио. главы администрации сельского поселения Алакуртти **Акт проверки от 08.10.2018г**. | **1)** Принять нормативно правовой акт, устанавливающий минимальные размеры окладов работников муниципальных учреждений, учредителем которых является администрация сельского поселения (с учетом требований к профессиональной подготовке и уровню квалификации, необходимых для осуществления соответствующей профессиональной деятельности, а также с учетом сложности и объема выполняемой работы).**2)** Внести соответствующие изменения в Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района (утвержден постановлением администрации сельского поселения Алакуртти от 14.10.2013 № 91).**3)** Внести изменения Муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта в сельском поселении Алакуртти Кандалакшского района» на 2018 год (утверждена постановлением администрации от 10.11.2017 № 179), в части:* указания заказчика программы и заказчика – координатор программы;
* указания источника финансового обеспечения на 2017 г;
* уточнения целевых показателей программы.

**4**) Провести анализ имущества используемого для осуществления деятельности МКУ «МЦ Алакуртти» на предмет закрепления его на праве оперативного управления. |  |  | **Представлена информация об устранении нарушений –** письмо от 23.11.2018 № 1165/1, от 29.12.2018 № 1291, от 28.01.2019 № 64***По пункту*** ***1 –*** МПА «Об утверждении минимальных размеров окладов работников муниципальных казенных т бюджетных учреждений» утвержденный постановлением администрации от 30.11.2018 № 164 не соответствует требованиям ст. 135,144 Трудового кодекса РФ. Предложено в срок до 28.01.2019 года утвердить данный НПА в соответствии с действующим законодательством.Постановление администрации с.п. Алакуртти от 28.01.2019 № 7 «Об утверждении минимальных размеров окладов работников муниципальных учреждений с.п. Алакуртти»***По пункту*** ***2 –*** постановление администрации от 30.10.2018 № 135 «О внесении изменений в порядок утвержденный постановлением администрации с.п. Алакуртти от 14.10.2013 № 91 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценкиэффективности муниципальных программ муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района».***По пункту*** ***3 –*** постановление от 01.11.2018 № 143 «О внесении изменений в МП «Развитие физической культуры и спорта в с.п. Алакуртти» на 2018 год, утвержденную постановлением администрации от 10.11.2017 № 179.***По пункту*** ***4 -*** анализ имущества используемого для осуществления деятельности Учреждения проведен. Ведется работа по передаче помещений по адресу: ул. Содружества, д.9, ул. Содружества, д. 15 в ведение Министерства обороны.**Представление исполнено** ***На контроле, в части передачи имущества в собственность минобороны*** |
| **Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета муниципального образования Кандалакшский район, предоставленных бюджету сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района в виде иных межбюджетных трансфертов на осуществление части переданных полномочий (выборочно)** |
|  | **Представление № 7 от 30.11.2018г.**И. о. директора МКУ «Многофункциональный центр Алакуртти **Акт проверки от 16.11.2018г**. | **1)** Принять меры к возмещению в доход сельского поселения и дальнейшему перечислению в доход районного бюджета неправомерные расходы в сумме **13 550,00 рублей**, оплаченные подотчетному лицу на приобретение материальных ценностей в нарушение требований по оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами;**2)** Принять меры по устранению причин и условий нарушений нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и недопущению в дальнейшем совершения таких нарушений. |  | И.о.директора, как должностное лицо юридического лица, привлечен к админи-стративной ответст-венности: 1-ый состав правона-рушения **по части 3** **статьи** **15.15.3 КоАП РФ** с наложением административного штрафа**- ДЛ на сумму - 000,00 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 17.05.2018г. (ДЛ) 2-ой состав правона-рушения по  **статье 15.15.7 КоАП РФ** с наложением админист-ративного штрафа**- ДЛ на сумму - 000,00 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 17.05.2018г. (ДЛ) Главный бухгалтер, как должностное лицо юридического лица, привлечен к админи-стративной ответст-венности1-ый состав правона-рушения **по части 1** **статьи** **15.11 КоАП РФ** с наложением административного штрафа**- ДЛ на сумму - 5,0 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 11.01.2019г. (ДЛ) 2-ой состав правона-рушения по  **статье 15.15.6 КоАП РФ** с наложением админист-ративного штрафа**- ДЛ на сумму - 10,0 тыс.руб.**Постановление ми-рового судьи по делу об административном правонарушении от 11.01.2019г. (ДЛ) | **Представлена информация об устранении нарушений –** письмо от 29.12.2018 № 429***По пункту*** 1 – принять меры к возмещению в доход сельского бюджета и перечислению в районный бюджет неправомерные расходы в сумме 13 550,00 рублей не представляется возможным, поскольку виновные лица не работают в учреждении и отказываются возмещать в добровольном порядке***По пункту*** 2 - принято исполнению**Представление исполнено** |

 Председатель Н.А. Милевская