**Информация**

**о результатах проведения камеральной проверки в**

**Комитете имущественных и земельных отношений администрации**

**Ординского муниципального района Пермского края**

Предоставляем информацию о результатах проведения камеральной проверки в Комитете имущественных и земельных отношений администрации Ординского муниципального района Пермского края.

Камеральная проверка проводилась на основании распоряжения главы Ординского муниципального района от 10.04.2018 г. № 75-р «О проведении камеральной проверки в «Комитете имущественных и земельных отношений администрации Ординского муниципального района Пермского края» за проверяемый период с 01.01.2017 года по 31.03.2018 года.

**В результате камеральной проверки установлено:**

1. В нарушение п.256 Приказа №157н в журнале операций № 2 с безналичными денежными средствами установлены случаи несоответствия расходов счетам аналитического учета.
2. При направлении работника в служебную командировку нарушен пункт 1.7.4 Учетной политики, утвержденной приказом № 5 от 02.12.2016 год, и подпункт 3.2 пункта 3 «Возмещение расходов по найму жилого помещения» Порядка утвержденного Постановлением администрации Ординского района муниципального района № 276 от 06.11.2015 «Об утверждении Порядков условий командирования и возмещения расходов, связанных со служебными командировками». Общая сумма недоплат по найму жилья – 1350 рублей.
3. Нарушение пункта 11 Инструкции 157н, согласно которого записи в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций, иные регистры бухгалтерского учета) осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного (сводного) учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа. Бухгалтером отражение информации в ряде случаев в журнале операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» осуществляется несвоевременно.
4. Неверно рассчитана выплата по классному чину работников Запиваловой Л.Н., Корягиной С.В., Вагановой Л.А., Вяткину И.А., Лысых Л.В. Общая сумма недоплат составила 1218,99 рублей, переплат – 3852,43 рублей.
5. Неверно сделан расчет заработной платы в соответствии с производственным календарем и табелем учета рабочего времени. При расчете заработной платы учитывается количество дней не соответствующее производственному календарю на данный период. Общая сумма недоплат составила 1733,01 рубля, переплат - 2033,90 рубля.
6. Начисленная денежная выплата не соответствует приказу руководителя. Общая сумма переплат составила 797,74 рубля.
7. В нарушение части 9 статьи 17 Закона о контрактной системе, заказчик размещает план закупок на 2017 год и плановый период 2018-2019 гг позже установленного срока на 3 рабочих дня.
8. В нарушение части 15 статьи 21 Закона о контрактной системе, Заказчик размещает в ЕИС План-график на 2017 год 17.01.2017, что позже установленного срока на 2 рабочих дня (дата утверждения - 09.01.2017).
9. В нарушение положений пункта 3 части 3 статьи 21 Закона о контрактной системе и нарушение части 12 статьи 21 Закона о контрактной системе, заказчик не включает в позицию плана-графика требование о наличии опыта работы, связанного с предметом контракта, и деловой репутации, тогда как, в извещении об осуществлении такой закупки данное требование установлено.
10. В нарушение части 1 статьи 34 Закона о контрактной системе, заказчик устанавливает в заключаемом контракте срок выполнения работ отличный от срока, установленного в извещении.
11. Заказчик не установил надлежащий срок возврата денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контракта, тем самым нарушил часть 27 статьи 34 Закона о контрактной системе.
12. В нарушение положений пункта 3 статьи 3 Закона о контрактной системе, согласно которого, закупка начинается с определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и завершается исполнением обязательств сторонами контракта, заказчик заключил контракты № 62 от 09.03.2017г. с ПАО «Ростелеком», № 17 от 09.03.2017 г. с МП «Теплоплюс», предусматривающих распространение действия указанных договоров до момента их заключения.
13. В нарушение части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе, заказчик размещает извещение об осуществлении закупки у единственного поставщика, по результатам проведения которой заключен муниципальный контракт от 01.12.2016, позже даты заключения данного контракта (03.03.2017).
14. Заказчик допускает нарушение части 3 статьи 103 в связи с несвоевременным направлением в УФК по Пермскому краю информации о заключении муниципального контракта № 0356300025517000018-0043718-01 от 07.08.2017, несвоевременным направлением УФК по Пермскому краю информации об исполнении контракта № 17 от 09.03.2017, заключенного с МП «Теплоплюс» в соответствии с пунктом 8 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.
15. Заказчик допускает нарушение части 3 статьи 18 Закона о контрактной системе, в связи с отсутствием обоснований НМЦК в ряде позиций плана-графика 2017года, по которым в качестве метода обоснования выбран «тарифный метод» и «метод сопоставимых рыночных цен».
16. В нарушение части 7 статьи 95 , статьи 7 Закона о контрактной системе, при исполнении контрактов № 0356300025517000027-0043718-01 от 29.09.2017 с ООО «ДСК Магистраль», № 0356300025517000026-0043718-01 от 28.09.2017 с ООО «Геоинвест», № 0356300025517000004-0043718-01 от 23.05.2017 с ООО «ДСК Магистраль», заказчик допускает использование материалов, имеющих характеристики, отличные от установленных в Технических заданиях к таким контрактам, при этом соответствующие изменения надлежащим образом не оформлены.
17. В нарушение части 1 статьи 10, части 1 статьи 13 Закона о бухгалтерском учете, бухгалтер КИЗО допускает отражение в регистрах бухгалтерского учета неполных данных, содержащихся в первичных учетных документах – накладной № Н-25205 от 31.12.2016 и счет фактуре № 27318 от 31.12.2016.
18. Отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Управление земельными ресурсами Ординского муниципального района» не содержит выводы об эффективности (неэффективности) реализации программы.
19. Отражение недостоверной информации по показателю «Снижение задолженности по арендной плате за землю» в «Отчете о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Управление земельными ресурсами Ординского муниципального района».
20. Должностная инструкция консультанта комитета имущественных и земельных отношений Вяткина И.А. требует внесения дополнений в части установления полномочий, ввиду изменения должности.
21. В формах представления сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", на которых муниципальными служащими размещались общедоступная информация, а также данные, позволяющие его идентифицировать, не содержится подпись лица принявшего такие формы.
22. Инвентарные карточки по некоторым объектам оформлены с нарушением, не заполнен раздел «Сведенья об объекте» и «Краткая индивидуальная характеристика».