



**Ханты-Мансийский автономный округ – Югра**  
(Тюменская область)

**СЛУЖБА КОНТРОЛЯ**  
**ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ**

ул. Мира, д. 5, г. Ханты-Мансийск,  
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра  
(Тюменская область), 628006

Телефон: (3467) 35-00-34  
Факс (3467) 35-00-34  
E-mail: [ugracontrol@admhmao.ru](mailto:ugracontrol@admhmao.ru)

32/Служба контроля АО



№ 32-Исх-1366  
от: 29/07/2013

Губернатору  
Ханты-Мансийского  
автономного округа – Югры  
Н.В.Комаровой

О результатах финансового контроля  
за 2 квартал 2013 года

Уважаемая Наталья Владимировна!

В соответствии с пунктом 20 Порядка осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, утвержденного постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 23.12.2010 № 363а-п, направляем Вам доклад о результатах финансового контроля за 2 квартал 2013 года.

Приложение: на 12 л. в 1 экз.

Руководитель

О.В. Михайлова

Исполнитель:

заместитель начальника Управления контрольных мероприятий  
Службы контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры  
Зюбин Александр Александрович, (3467) 35-03-92

Приложение  
к письму Службы контроля  
Ханты-Мансийского  
автономного округа – Югры  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

**Доклад о результатах финансового контроля  
за 2 квартал 2013 года**

Во 2 квартале 2013 года финансовый контроль осуществлялся Службой контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – автономный округ) и исполнительными органами государственной власти автономного округа в соответствии с постановлением Правительства автономного округа от 23.12.2010 № 363а-п «О Порядке осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», приказом Департамента финансов автономного округа от 18.03.2011 № 10-нп «Об утверждении Инструкции по осуществлению последующего финансового контроля исполнительными органами государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» (далее – Инструкция), на основе годовых планов контрольных мероприятий Службы контроля автономного округа, исполнительных органов государственной власти автономного округа, а также путем проведения внеплановых проверок (ревизий).

Сводная информация о результатах финансового контроля за 2 квартал 2013 года, составленная на основании отчетов исполнительных органов государственной власти автономного округа по форме приложения 3 к Инструкции, приведена в таблице 1 (нарастающим итогом с 01.01.2013).

Информация о контрольных мероприятиях, проведенных во 2 квартале 2013 года Службой контроля автономного округа и органами исполнительной власти автономного округа, приведена в таблицах 2-3 (нарастающим итогом с 01.01.2013).

При проведении во 2 квартале 2013 года Службой контроля автономного округа контрольных мероприятий в отношении исполнительных органов государственной власти автономного округа и государственных учреждений автономного округа выявлены следующие основные нарушения, в том числе аналогичные нарушениям, выявленным Службой контроля автономного округа при проведении проверок исполнительных органов государственной власти автономного округа и государственных учреждений автономного округа в 1 квартале 2013 года:

нецелевое использование средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в размере 48,8 тыс. руб. (в отношении объекта финансового контроля Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры применены меры принуждения);

совершение крупной сделки на сумму 8 217,96 тыс. руб. в нарушение статьи 15 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» без предварительного одобрения наблюдательным советом (соответствующее решение наблюдательного совета принято после заключения указанной сделки);

неприменение мер по взысканию неустойки за нарушение сроков исполнения контрактов (договоров) в размере 530,15 тыс. руб. (исполнение представлений Службы контроля автономного округа в части принятия мер по взысканию неустоек осуществляется в 3 квартале 2013 года);

компенсация расходов сверх установленных норм при проведении физкультурных и спортивных мероприятий в сумме 86,74 тыс. руб.;

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно в размере, превышающем фактически произведенные расходы, в сумме 32,85 тыс. руб. (денежные средства возмещены подотчетными лицами в добровольном порядке в ходе исполнения представления);

несоблюдение требований Постановления Правительства Российской Федерации от 13.10.2008 № 749 «Об особенностях направления работников в

служебные командировки», постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 19.05.2008 № 108-п «О предельных нормах возмещения расходов, связанных со служебными командировками, руководителям и работникам государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

несоблюдение требований постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 08.10.2010 № 229-п «О порядке формирования государственного задания в отношении государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и финансового обеспечения выполнения государственного задания».

При проведении Службой контроля автономного округа во 2 квартале 2013 года проверок местных бюджетов г. Югорска и г. Нягани, в том числе по исполнению муниципальными образованиями целевых программ автономного округа, установлены следующие основные нарушения, в том числе аналогичные нарушениям, выявленным при проведении проверок местных бюджетов в 1 квартале 2013 года:

неприменение муниципальными заказчиками мер по взысканию неустоек за нарушение сроков исполнения муниципальных контрактов (договоров) в сумме 11 070,84 тыс. руб., в том числе подлежащих взысканию – 2 925,03 тыс. руб., из которых уплачено поставщиками (подрядчиками, исполнителями) муниципальным заказчикам – 118,18 тыс. руб.;

списание с балансового учета дебиторской задолженности в сумме 4 975,0 тыс. руб. при отсутствии решения о признании безнадежной к взысканию и списании задолженности перед муниципальным образованием и документов, которые являются основанием для признания дебиторской задолженности безнадежной к взысканию (в ходе исполнения предписания нарушение устранено).

По данным отчетов исполнительных органов государственной власти автономного округа при проведении ими контрольных мероприятий в отношении подведомственных государственных учреждений автономного

округа во 2 квартале 2013 года наиболее часто выявлялись следующие нарушения, в том числе аналогичные выявленным в 1 квартале 2013 года: завышение размеров должностных окладов работников учреждений, необоснованное установление надбавок к окладу, расчет среднего заработка в нарушение Постановления Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, превышающая фактически произведенные расходы, превышение установленного размера авансовых платежей при заключении договоров (контрактов), неправомерное возмещение командировочных расходов.

В ходе проведения контрольных мероприятий и по результатам рассмотрения представлений (предписаний) Службы контроля автономного округа и исполнительных органов государственной власти автономного округа в период с 1 января 2013 года:

устранено финансовых нарушений на сумму 797 481,38 тыс. руб., в том числе по результатам проверок (ревизий) Службы контроля автономного округа – 796 875,66 тыс. руб.;

возмещено объектам контроля денежных средств в сумме 3 333,55 тыс. руб., в том числе по результатам проверок (ревизий) Службы контроля автономного округа – 2 644,73 тыс. руб.;

внесено изменений в бюджетный учет на сумму 794 300 тыс. руб.;

к административной ответственности за нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов, выявленные в ходе четырех проверок объектов финансового контроля, привлечено 2 должностных лица (вынесено 6 постановлений о назначении наказания в виде штрафов на общую сумму 58 тыс. руб.);

к дисциплинарной ответственности привлечено 70 человек;

в двух случаях материалы проверок направлены в правоохранительные органы.

По результатам рассмотрения представленной объектами финансового контроля информации об исполнении представлений (предписаний) Службы контроля автономного округа в четырех случаях исполнение представлений (предписаний) оставлено на контроле до полного исполнения в связи с длительностью процедур взыскания неустойки, регистрации права собственности и оперативного управления, в двух случаях – информация о неисполнении объектом финансового контроля представления Службы контроля автономного округа направлена в адрес курирующих заместителей Губернатора автономного округа.

№ п/п	Наименование подателя	ИТОГО	Югрозонитрон	Всего	Депсозразантия Югры	Депинформтехнологий Югры	Депстрой Югры	Дептранс Югры	Депспорт Югры	Депкультуры Югры	Депэкологии Югры	Депдирдорж и транспорта Югры	Депполитики Югры	Депимуществ Югры	Депведра Югры	Департамент управделами Югры	Депэкономки Югры	Департамент общегосударственных связей Югры	Департамент гражданской защиты населения Югры	Депобразования и молодежи Югры	Дептруда и занятости Югры	Депприродресурс и несырьевого сектора экономики Югры	Ветслужба Югры	Обрыалтор Югры	Жилстройиниатор Югры	Архивная служба Югры
1	Количество заявок и проверок всего:	75	19	56	17	1	1	6	-	2	-	1	1	-	-	2	-	1	2	8	6	8	-	-	-	1
1.1	Сотрудники контрольных инспекций	59	13	46	17	1	-	5	-	1	-	1	1	-	-	1	-	1	2	6	2	8	-	-	-	1
	Ревизоры	9	1	8	-	1	-	1	-	-	-	1	-	-	-	1	-	1	-	6	-	8	-	-	-	1
	Проверок	50	12	38	17	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	6	2	8	-	-	-	-
1.2	По поручению Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, руководителей исполнительного органа государственного органа исполнительного органа Ханты-Мансийского автономного округа - Югры (субъектов)	16	6	10	-	-	1	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	4	-	-	-	-	-
	Ревизоры	1	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Проверок	15	5	10	-	-	1	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	4	-	-	-	-	-
2	Количество заявок и проверок, исходя из заявок нарушителей	52	12	40	16	1	-	3	-	2	-	-	-	-	-	2	-	1	2	6	-	7	-	-	-	-
2.1	При использовании средств бюджета автономного округа	52	12	40	16	1	-	3	-	2	-	-	-	-	-	2	-	1	2	6	-	7	-	-	-	-
2.2	При использовании средств, полученных от иных источников доход деятельности	2	-	2	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
3	Сумма финансовых нарушений, тыс. руб.	1482028.63	1403491.41	78537.22	1936.90	184.3	26.4	67445.72	-	590.7	-	-	-	18.4	2151.00	6072.00	59	52.80	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Нарушение исполнения обязательств	48.8	48.8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Нарушение денежных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Нарушение материальных ценностей	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.4	Истощение материальных ценностей и денежных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5	Иные нарушения	1481979.83	1403442.61	78537.22	1936.90	184.3	26.4	67445.72	-	590.7	-	-	-	18.4	2151.00	6072.00	59	52.80	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Размещение материалов контрольных мероприятий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1	Нарушение предоставления (предоставления) информации	61	18	43	16	1	1	3	-	2	-	-	-	-	-	2	-	1	1	8	-	8	-	-	-	-
4.2	Нарушение выполнения финансовых обязательств, тыс. руб.	1466662.65	1394000.23	72662.42	1936.90	184.3	26.4	67445.72	-	590.7	-	-	-	4.3	2151.00	270.30	-	52.80	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3	Нарушение предоставления информации, тыс. руб.	70	2	68	57	-	3	5	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-
4.3.1	В том числе: Освобождение от замещения должности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.2	Положение дисциплинарных взысканий	70	2	68	57	-	3	5	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-
4.4	Ущерб, нанесенный имуществу Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, тыс. руб.	2872.60	48.8	2823.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2823.80*	-	-	-	-	-	-	-
4.5	Возмещение денежных средств, привлечение обязательств финансового контроля, связанное с возмещением, тыс. руб.	3333.55	2644.73	688.82	610.1***	-	22.9	2.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.80	-	-	0.2	-

\* - дополнительное финансирование по бюджету Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в сумме 2355,5 тыс. руб. по итогам проведения в 2012 году контрольных мероприятий

\*\* - возмещение денежных средств, привлечение обязательств финансового контроля, связанное с возмещением, тыс. руб. по итогам проведения в 2012 году контрольных мероприятий

\*\*\* - дополнительно по состоянию на 01.07.2013 возмещение денежных средств по нарушениям, выявленным в 2012 году, 553,2 тыс. руб.





[illegible]

Счет исполнительных органов государственной власти Хапты-Амурского автономного округа - Юрид.о результатах финансового контроля за 2 квартал 2013 года

[illegible]



[illegible]

[illegible]