Приложение 2

к Отчету о деятельности

Контрольно-счетной палаты

городского округа Люберцы

Московской области в 2018 году

*Итоги деятельности за 2018 год*

в соответствии с Классификатором нарушений,

выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)

| Код нарушения и его наименование по Классификатору | | Количество нарушений (ед.) | Сумма нарушений  (тыс. рублей) |
| --- | --- | --- | --- |
| Всего |
|
| 1 | | 2 | 3 |
| 1. | Нарушения в ходе исполнения бюджета, всего, в том числе: | 33 | 1 245,16 |
|  | *Несоблюдение порядка составления и ведения бюджетной росписи главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств, включая внесение в нее изменений* | 1 | 0,00 |
|  | *Нарушения при выполнении (не выполнение) государственных (муниципальных) задач и функций органами государственной власти и органами местного самоуправления, органами государственных внебюджетных фондов (за исключением нарушений, указанных в иных пунктах классификатора)* | 3 | 0,00 |
|  | *Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения* | 1 | 0,00 |
|  | *Нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственными (муниципальными) учреждениями* | 4 | 0,00 |
|  | *Расходование бюджетными и автономными учреждениями средств субсидии на иные цели не в соответствии с целями ее предоставления* | 1 | 162,53 |
|  | *Нарушения при установлении случаев и порядка предоставления из бюджетов бюджетной системы субсидий юридическим лицам (за исключением субсидии государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг* | 1 | 193,09 |
|  | *Нарушение порядка и условий оплаты труда работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений* | 11 | 889,54 |
|  | *Нарушение порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах а, равно как и самих документов государственных (муниципальных) учреждений путем размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».* | 11 | 0,00 |
| 2. | Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности | 93 | 347 381,63 |
|  | *Нарушение руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики* | 6 | 0,00 |
|  | *Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами* | 2 | 784,37 |
|  | *Нарушение требований, предъявляемых к регистру бухгалтерского учета* | 10 | 0,00 |
|  | *Нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств в случаях, сроках и порядке, а также к перечню объектов, подлежащих инвентаризации, определенных экономическим субъектом* | 8 | 0,00 |
|  | *Нарушение требований, предъявляемых к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта* | 8 | 0,00 |
|  | *Нарушение общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу* | 18 | 0,00 |
|  | *Нарушение требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденных уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации* | 32 | 0,00 |
|  | *Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета, выразившееся в искажении любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов* | 9 | 346 597,26 |
| 3. | Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью, всего, в том числе: | 12 | 3 899,74 |
|  | *Нарушение порядка распоряжения имуществом бюджетного учреждения* | 8 | 0,00 |
|  | *Нарушение порядка закрепления и использования находящихся в государственной (муниципальной) собственности административных зданий, строений, нежилых помещений и движимого имущества* | 3 | 3 899,74 |
|  | *Несоблюдение порядка предоставления права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками (общее количество нарушений* | 1 | 0,00 |
| 4. | Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок отдельными видами юридических лиц, всего, в том числе: | 17 | 2 109,14 |
|  | *Нарушения порядка формирования контрактной службы (назначения контрактных управляющих)* | 1 | 0,00 |
|  | *Нарушения порядка формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе* | 1 | 0,00 |
|  | *Нарушения при обосновании и определении начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком* | 2 | 1 957,38 |
|  | *Нарушения при выборе конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)* | 1 | 0,00 |
|  | *Отсутствие экспертизы результатов, предусмотренных контрактом (договором), и отчета о результатах отдельного этапа исполнения контракта (договора), о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге* | 3 | 0,00 |
|  | *Нарушения условий реализации контрактов (договоров), в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту (договору)* | 6 | 0,00 |
|  | *Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров)* | 2 | 151,76 |
|  | *Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, или направление недостоверной информации (сведений) и (или) документов, содержащих недостоверную информацию* | 1 | 0,00 |
| 5. | Иные нарушения, всего, в том числе: | 1 | 0,00 |
|  | *Невыполнение в установленный срок законного предписания органа государственного финансового контроля* | 1 | 0,00 |
|  | Итого нарушений в соответствии с классификатором нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) | 156 | 354 635,67 |
|  | II. Неэффективное использование ресурсов | 16 | 7 537,20 |
|  | Итого | 172 | 362 172,87 |