

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Предварительный контроль	1.Контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов.	-	-
	2.Контроль за соответствием заключаемых договоров объемам ассигнований и лимитам бюджетных обязательств.	-	-
	3.Контроль за соответствием документов, подтверждающих затраты на тушение лесных пожаров, требованиям Рекомендаций Рослесхоза по порядку формирования и учета затрат на тушение лесных пожаров за счет субвенций из федерального бюджета.	Несоблюдение требований оформления документации (Инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 года №157н, Приказом Минфина России от 15.12.2010 года №173н).	Документы приведены в соответствие с требованиями законодательства и в соответствии с рекомендациями Рослесхоза.
	4.Контроль за формированием реестра расходных обязательств Ленинградской области, представляемого главными распорядителями, распорядителями, получателями средств областного бюджета по форме и в сроки, установленные нормативным правовым актом комитета финансов Ленинградской области об утверждении порядка ведения реестра расходных обязательств Ленинградской области	-	-
	5.Контроль составления и рассмотрения бюджетных заявок для проекта областного бюджета об областном бюджете (за обоснованностью расчетов по каждому направлению и видам расходов, включаемых в ведомственную и функциональную структуру расходов областного бюджета; за обоснованностью расчетов доходов областного бюджета).	-	-
	6.Контроль формирования бюджетной росписи, кассового плана в порядке и сроки, установленные комитетом финансов Ленинградской области	-	-

	7.Контроль составления и рассмотрения бюджетных проектировок для реализации отдельных полномочий Российской Федерации в области лесных и водных отношений.		
	8.Контроль распределения лимитов бюджетных обязательств, объемов бюджетных ассигнований.		
	9. Контроль составления и утверждения бюджетных смет получателей и распорядителя		
	10.Контроль подготовки правовых актов, иных документов, предполагающих осуществление операций со средствами областного бюджета и средств федерального бюджета в виде субсидий и субвенций, в том числе договоров, соглашений, контрактов и других документов, предполагающих поступление средств в федеральный и областной бюджеты и осуществление расходов за счет данных средств в соответствии с целевым назначением.		
	11.Контроль проведения процедур заключения государственных контрактов и договоров с учетом требований Федерального закона от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ на соответствие бюджетному законодательству Российской Федерации и объемам выделяемого финансирования.	-	-
	12.Контроль подготовки и утверждения учредительных документов	-	-
	13.Согласование положений по оплате труда и материальном стимулировании работников учреждений.	-	-
Текущий контроль	1.Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевом счете комитета финансов Ленинградской области остаткам, выведенным в регистрах бухгалтерского учета (по мере поступления выписок со счетов).	-	-
	2. Контроль правильности оформления авансовых отчетов и произведенных расчетов по ним.	-	-

	3. Контроль соответствия принимаемых бюджетных обязательств по заключаемым контрактам (договорам) и другим основаниям объемам утвержденных ассигнований и лимитам бюджетных обязательств согласно утвержденной смете.	-	-
	4. Контроль за соответствием предельных объемов финансирования, распределенных главным распорядителем средств областного бюджета, доведенным лимитам бюджетных обязательств		
	5. Контроль соответствия содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном в комитет финансов Ленинградской области для осуществления санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета, в соответствии с порядком, установленным комитетом финансов Ленинградской области.		
	6. Контроль наличия у получателя средств областного бюджета документов, подтверждающих возникновение у него бюджетных обязательств		
	7. Контроль за оформлением первичных учетных документов. Контроль за законностью совершаемых финансово-хозяйственных операций.		
	8. Контроль наличия у получателя средств областного бюджета документов, подтверждающих возникновение у него денежных обязательств.		
	9. Контроль за соответствием представленных заказчиком выполненных работ и оказанных услуг заключенным контрактам и договорам с обязательным визированием заместителем председателя, начальником и (или) сотрудником отдела, курирующего данный контракт или договор.		

	<p>10.Контроль за соблюдением получателями межбюджетных трансфертов условий выделения, получения, целевого использования и возврата средств федерального бюджета.</p>		
	<p>11.Контроль: -правильности расчетов с УФК по Ленинградской области, финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями; -за не превышением сумм заключаемых договоров остаткам лимитов бюджетных обязательств по соответствующим статьям расходов; - за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности; -за рациональным использованием материальных запасов, проведением инвентаризаций; - за соблюдением порядка ведения кассовых операций; -правильности учета и списания ГСМ.</p>	-	-
<p>Последующий контроль</p>	<p>1.Контроль достоверности данных бюджетного учета и отчетности; - достоверности операций, совершенных по лицевым счетам; - проверка целевого использования средств областного бюджета в течение года; - соответствия полученных товаров, работ, услуг оплаченным договорам и счетам; - расчетов с поставщиками и покупателями; - составления бухгалтерской отчетности.</p>		
	<p>2.Проверка целевого использования средств областного бюджета в Рошинском лесничестве - филиала ЛОГКУ "Ленобллес".</p>	<p>1.В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетный учет в Рошинском лесничестве ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета. 2.В нарушение п.2 статьи 9 Федерального закона от 21.11.1996 года №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов. 3.Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда. 4.В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года</p>	<p>По результатам проверки даны предложения об устранении допущенных нарушений. Направлено письмо на имя руководителя учреждения. ЛОГКУ «Ленобллес» представлена информация об устранении нарушений в Рошинском лесничестве (письмо от 01.04.2013 года №326-01).</p>

		<p>№4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 2 объектам недвижимости не проведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом.</p> <p>5. Отражение операций в регистрах бюджетного учета проведено с нарушением п.201 и п.229 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н.</p> <p>6. Нарушен п.5 приказа Минфина России от 10 декабря 2010 года №173н.</p>	
3. Проверка целевого использования средств областного бюджета в Дирекции особо охраняемых природных территорий - филиале ЛОГКУ "Ленобллес".	<p>1. В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Дирекции особо охраняемых природных территорий Ленинградской области ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета.</p> <p>2. В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н, принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>3. Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ.</p> <p>4. Нарушение п.5 приказа Минфина России от 10 декабря 2010 года №173н.</p> <p>5. В нарушение п.16 ч.III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008 г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» на путевых листах отсутствует отметка о прохождении предрейсового и послерейсового медицинского осмотра.</p> <p>6. Неэффективное использование служебной сотовой связи (расход сверх установленных лимитов на сумму 1307,88рублей).</p> <p>7. В нарушение п. 2 ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации в Дирекции особо охраняемых природных территорий Ленинградской области отсутствует реестр закупок.</p>	<p>По результатам проверки Дирекции особо охраняемых природных территорий Ленинградской области даны предложения по устранению выявленных нарушений. Направлено письмо на имя руководителя учреждения.</p> <p>ЛОГКУ «Ленобллес» представлена информация об устранении нарушений в Дирекции особо охраняемых природных территорий Ленинградской области (письмо от 16.05.2013 года №526-01).</p> <p>Применена мера административного взыскания в виде замечания директору Дирекции особо охраняемых природных территорий.</p>	
4. Проверка целевого использования средств областного бюджета в Гатчинском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Ленобллес".	<p>1. В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Гатчинском лесничестве ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета.</p> <p>2. В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н, принимаются к учету первичные</p>	<p>По результатам проверки Гатчинского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений. Направлено письмо на имя руководителя учреждения.</p> <p>ЛОГКУ «Ленобллес» представлена информация об устранении нарушений в Гатчинском лесничестве (письмо от 31.05.2013 года №732-03).</p> <p>Применены меры административного взыскания в виде замечания к сотрудникам виновным в выявленных</p>	

		<p>учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>3. Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ.</p> <p>4. В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года № 4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 5 объектам недвижимости не проведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом.</p> <p>5. Нарушение п.5 приказа Минфина России от 10 декабря 2010 года №173н.</p> <p>6. В нарушение п.168 Инструкции №157н в Журнале операции по счету «Касса» отсутствуют отчеты кассира.</p> <p>7. В нарушение п.5.3. Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации от 12.10.2011 №373-П, на вкладном листе кассовой книги (№130 от 17 июля 2012 года, №150 от 13 августа 2012 года) отсутствует подпись кассира.</p> <p>8. В нарушение п. 1 ст.20,23 Федерального закона от 10 декабря 1995 г. № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» в Филиале не проводятся медицинские осмотры сотрудников, управляющих транспортными средствами.</p> <p>9. Нарушение ч. III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008 г. № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».</p> <p>10. Нарушение п.5-6 приказа Минфина России от 06 декабря 2010 года №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению».</p>	<p>нарушениях.</p>
	<p>5. Проверка целевого использования средств областного бюджета в Волховском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Ленобллес".</p>	<p>1. В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н, принимаются к учету первичные учетные документы, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>2. Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендаций Роструда РФ.</p> <p>3. В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года №4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 3 объектам недвижимости не проведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом.</p>	<p>По результатам проверки Волховского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений. Направлено письмо на имя руководителя учреждения. ЛОГКУ «Ленобллес» представлена информация об устранении нарушений в Волховском лесничестве (письмо от 31.07.2013 года №1077-01). Применены меры административного взыскания в виде замечания к сотрудникам виновным в выявленных нарушениях.</p>

		<p>4.В нарушение п.5.3. Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации от 12.10.2011 №373-П (Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России) на вкладном листе кассовой книги (№41, 42 от 07 февраля 2012 года, №50 от 12 февраля 2013 года, №52 от 13 февраля 2013 года) отсутствует подпись главного бухгалтера.</p> <p>5.В нарушение п.4.4. Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России при выдаче наличных денег на расходы, связанные с осуществлением деятельности, работнику под отчет в Журнале операций «Касса» отсутствуют письменные заявления подотчетных лиц, составленное в произвольной форме и содержащее собственноручную надпись руководителя о сумме наличных денег и о сроке, на который выдаются наличные деньги, подпись руководителя и дата.</p> <p>6.В нарушение письма Федеральной службы государственной статистики от 03.02.2005 года №ИУ-09-22/257 «О путевых листах» в путевых листах некорректно заполнен раздел «Движение горючего».</p> <p>7.Нарушение п.6 Инструкции №162н.</p> <p>8.В нарушение ст.73 Бюджетного кодекса РФ в Волховском лесничестве не ведется реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.</p>	
	<p>6.Проверка целевого использования средств областного бюджета в Лужском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Леноблес".</p>	<p>1.В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Филиале ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета.</p> <p>2.В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.2 статьи 9 федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О Бухгалтерском учете", п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н, принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>3.Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ.</p> <p>4.В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года №4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 15 объектам недвижимости не проведена</p>	<p>По результатам проверки Лужского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений. ЛОГКУ «Леноблес» представлена информация об устранении нарушений в Лужском лесничестве (письмо от 30.08.2013 года №03-61/13). Применены меры административного взыскания в виде выговора и замечания к сотрудникам виновным в выявленных нарушениях.</p>

		<p>государственная регистрация права оперативного управления имуществом.</p> <p>5.В нарушение п. 1 ст.20,23 Федерального закона от 10 декабря 1995г. №196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» в Филиале не проводятся медицинские осмотры сотрудников, управляющих транспортными средствами.</p> <p>6.Нарушение ч.III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».</p> <p>7.Нарушение п.6 приказа Минфина России от 06 декабря 2010 года №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению».</p>	
	<p>7.Проверка целевого использования средств областного бюджета в Бокситогорском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Ленобллес".</p>	<p>1.В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Филиале ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета.</p> <p>2.В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете", п.2 статьи 9 федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О Бухгалтерском учете", п.7, п.8 Инструкции №157н, принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированным формам, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>3.Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ.</p> <p>4.В нарушение п.11 Инструкции №157н первичные документы в Журнале операций №3 подшиты с нарушением хронологического порядка.</p> <p>5.В нарушение п. 1 ст.20, 23 Федерального закона от 10 декабря 1995г. № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» в Филиале не проводятся медицинские осмотры всех сотрудников, управляющих транспортными средствами.</p> <p>6. Нарушение ч.III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».</p> <p>7.В нарушение ст.73 Бюджетного кодекса РФ в Бокситогорском лесничестве не ведется реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.</p>	<p>По результатам проверки Бокситогорского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений.</p> <p>ЛОГКУ «Ленобллес» представлена информация об устранении нарушений в Бокситогорском лесничестве (письмо от 07.10.2013 года №01-359/13).</p> <p>Применены меры административного взыскания в виде замечания к сотрудникам виновным в выявленных нарушениях.</p>
	<p>8.Проверка целевого использования средств областного бюджета в Подпорожском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Ленобллес".</p>	<p>1.В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Филиале ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета.</p> <p>2.В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96</p>	<p>По результатам проверки Подпорожского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений.</p> <p>ЛОГКУ «Ленобллес» представлена информация об устранении выявленных нарушений в Подпорожском</p>

		<p>№129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н, принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>3. Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ.</p> <p>4. В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года №4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 1 объекту недвижимости не проведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом.</p> <p>5. Нарушение п.5 приказа Минфина России от 10 декабря 2010 года №173н.</p> <p>6. В нарушение п.5.3. Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации от 12.10.2011г. №373-П, на вкладном листе кассовой книги (№208 от 07 июня 2012 года) отсутствует подпись кассира, на вкладном листе кассовой книги (№204 от 05.06.2012г., №370 от 01.10.2012г., №378 от 05.10.2012г., №396 от 18.10.2012г.) отсутствует подпись главного бухгалтера.</p> <p>7. Нарушение ч.III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».</p>	<p>лесничестве (письмо от 29.11.2013 года №03-414/13).</p> <p>Применены меры административного взыскания в виде замечания к сотрудникам виновным в выявленных нарушениях.</p>
	<p>9. Проверка целевого использования средств областного бюджета в Любанском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Ленобллес".</p>	<p>1. В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Филиале ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета.</p> <p>2. В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов.</p> <p>3. Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ.</p> <p>4. В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года №4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 5 объектам недвижимости не проведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом.</p> <p>5. Нарушение п.5 приказа Минфина России от 10 декабря 2010 года</p>	<p>По результатам проверки Любанского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений. Направлено письмо руководителю учреждения.</p>

		<p>№173н. 6.Нарушение п.5.3. Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации от 12.10.2011г. №373-П. 7.Нарушение ч.III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».</p>	
	<p>10. Проверка целевого использования средств областного бюджета в Приозерском лесничестве - филиале ЛОГКУ "Леноблес".</p>	<p>1.В нарушение статьи 264.1. Бюджетного кодекса РФ бюджетный учет в Филиале ведется с несоблюдением единой методологии и стандартов бюджетного учета. 2.В нарушение п.2 статьи 9 федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.7, п.8 приказа Минфина России от 01 декабря 2010 года №157н, принимаются к учету первичные учетные документы, составленные не по унифицированной форме, не содержащие всех обязательных реквизитов. 3.Должностные инструкции составлены с нарушением рекомендации Роструда РФ. 4.В нарушение ст.5 п.2 Областного закона от 19 января 2001 года №4-оз «Об отдельных вопросах управления и распоряжения государственным имуществом Ленинградской области» по 9 объектам недвижимости не проведена государственная регистрация права оперативного управления имуществом. 5.Нарушение п.5 приказа Минфина России от 10 декабря 2010 года №173н. 6.Нарушение ч.III приказа Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».</p>	<p>По результатам проверки Приозерского лесничества даны предложения по устранению выявленных нарушений. Направлено письмо руководителю учреждения.</p>