

Сведения о контрольных мероприятиях за 2016 год.

1. В 2016 году Территориальным управлением Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в Астраханской области были проведены плановые проверки:

1.1. Проверка использования средств федерального бюджета, а также достоверности отчетности о выполнении государственного задания за 2015 год.

Выявлены нарушения:

- недоначислено : заработная плата в сумме 22900,00 рублей и страховые взносы во внебюджетные фонды в сумме 6915,00 рублей - п. 7 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. №155н;
- недоначислено студентам социальной стипендии в сумме 35504,00 рубля – п. 25, п.28, п.29 «Типового положения о стипендиальном обеспечении и других формах материальной поддержки учащихся ..», утвержденного постановлением Правительства РФ от 27.06.2001г. №487 и п.12, п.15, п.16 «Порядка назначения государственной академической стипендии и (или) государственной социальной стипендии студентам...», утвержденного приказом Минобрнауки РФ от 28.08.2013г № 1000.

Представление от 25.03.2016 № 25-05-08-05/6 исполнено:

-указанным в акте работникам произведено доначисление заработной платы в сумме 22900,00 рублей, перечислены НДФЛ с начисленной заработной платы в ИФНС и страховые взносы, нарушение устранено в ходе проверки;

-студентам, указанным в акте, в ходе проверки произведено доначисление и выплата государственной социальной стипендии в сумме 35504, 00 рубля;

Приказом по университету от 14.04.2016г. №42 создана дисциплинарная комиссия. На основании протокола заседания дисциплинарной комиссии от 15.04.2016г., вынесено решение о привлечении к дисциплинарной ответственности ответственных должностных лиц (приказ от 15.04.2016 №241).

1.2. Проверка осуществления отдельных закупок для обеспечения нужд учреждения за период с 01.01.2015г. по 26.02.2016г.

Выявлены нарушения:

- план-график на 2015 и план-график на 2016 годы размещены на официальном сайте Российской Федерации сети "Интернет" с нарушением установленного срока – ч. 2 ст. 112 Федерального Закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ, п.2 приказа Минэкономразвития РФ и Федерального Казначейства от 20.09.2013г. №544/18н и п. 2 приказа Минэкономразвития РФ и Федерального Казначейства от 31.03.2015г. №182/7н;

- отчеты о результатах исполнения, а также о результатах отдельного этапа исполнения Государственных контрактов от 09.02.2015г. №202, от 08.02.2016г. №202 и гражданско-правовых договоров от 25.11.2015г. №1, от 25.11.2015г. № 2 недоступны для ознакомления пользователям официального сайта – ч. 4 ст. 4 "Информационное обеспечение контрактной системы в сфере закупок «Федерального Закона от 05.04.2013г. №44ФЗ, п.3 приказа Минэкономразвития РФ и Федерального Казначейства от 14.10.2010г. №646/21н;

Представление / Предписание не направлялось. При этом учреждением приняты следующие меры по устранению выявленных нарушений:

-усилен контроль действующего законодательства в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд, систематически в течение года проводятся обучение должностных лиц с целью обеспечения современного изучения и применения в работе нормативно-правовых актов в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.

Акты проверки от 24.03.2016г. и 11.03.2016г. направлены в Министерство здравоохранения Российской Федерации письмами от 22.04.2016г. № 788/01-01-12 и № 791/01-01-12.

2. В 2016 контрольных мероприятий Счетной палатой Российской Федерации не проводилось.

3. В 2016 году были проведены внешние контрольные мероприятия, в том числе:

- Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Астраханской области в период с 28.11.2016г по 21.12.2016г. проведена плановая комплексная проверка использования средств, полученных ФГБОУ

ВО Астраханский ГМУ Минздрава России за 2014 и 2015 годы. Нарушений не выявлено;

- Управлением Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Астраханской области проведена плановая выездная проверка с целью осуществления государственного контроля и надзора за соответствием обработки персональных данных требованиям законодательства Российской Федерации в области персональных данных. Нарушений не выявлено;

- Пенсионным фондом Российской Федерации отделением по Астраханской области Управлением в Кировском районе г. Астрахани проведена в период с 01.04.2016г. по 05.05.2016г. выездная проверка правильности исчисления, полноты и современности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, страховых взносов на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и Территориальный фонд обязательного медицинского страхования за период с 01.01.2013г. по 31.12.2015г. По акту проверки от 26.05.2016г. № 040V10160000277 доначисление страховых взносов на обязательное пенсионное страхование составило 21621,00 рублей, на медицинское страхование 51,00 рублей, пени в сумме 3206,04 рублей. По решению Арбитражного суда Астраханской области от 30.09.2016г. Решение УПФР в Кировском районе г. Астрахани было признано недействительным в части взыскания недоимки в сумме 21350,00 рублей, пени в сумме 3173,21 рубля, штрафа 4270,00 рублей. Данное Решение Арбитражного суда Астраханской области от 30.09.2016г. оставлено без изменений Постановлением Двенадцатого Арбитражного суда г. Саратова от 23.11.2016г. Остальные выявленные нарушения в сумме 65,32 рубля ФГБОУ ВО Астраханский ГМУ Минздрава России устранены: перечислены в добровольном порядке страховые взносы в ФОМС в сумме 51,00 рублей, пени в сумме 14,32 и штраф. Сумма выявленных нарушений за период с 01.01.2013г. по 31.12.2015г. составляет 0,00003 % от суммы платежей за данный период времени.

- Государственным учреждением Астраханское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации в период с 01.04.2016г. по 28.04.2016г. проведена плановая выездная документальная проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты

(перечисления) страховых взносов на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством в Фонд социального страхования РФ, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходования этих средств, полноты и достоверности сведений, влияющих на получение застрахованным лицом соответствующего вида пособия или его размера, иных выплат и расходов за период с 01.01.2013г по 31.12.2015г. Установлено (акты от 12.05.2016г. №260, №188 и №397): сумма неуплаченных страховых взносов в сумме 29,00 рублей, штраф за неуплату в сумме 5,80 рублей. Выявленные нарушения ФГБОУ ВО Астраханский ГМУ Минздрава России устранены: перечислены в добровольном порядке взносы в сумме 29,00 рублей и штраф за неуплату в сумме 5,80 рублей, с отражением бухгалтерском учете и отчетности. Сумма выявленных нарушений за период с 01.01.2013г. по 31.12.2015г. составляет 0,0001% от суммы платежей за данный период времени.

4. ФГБОУ ВО Астраханский ГМУ Минздрава России в отчетном периоде проводились плановые и внеплановые инвентаризации активов и обязательств, в том числе:

-внутрихозяйственный контроль денежных средств, документов и бланков строгой отчетности в кассе регулярно в разные дни;

-внутрихозяйственный контроль ГСМ регулярно, на основании приказов ректора;

-перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: материальных запасов, бланков строгой отчетности, расчетов и обязательств, остатков денежных средств, находящихся на лицевых счетах, денежных средств и бланков строгой отчетности в кассе.

Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Ректор



Х.М. Галимзянову

Главный бухгалтер

О.Р. Лунина