



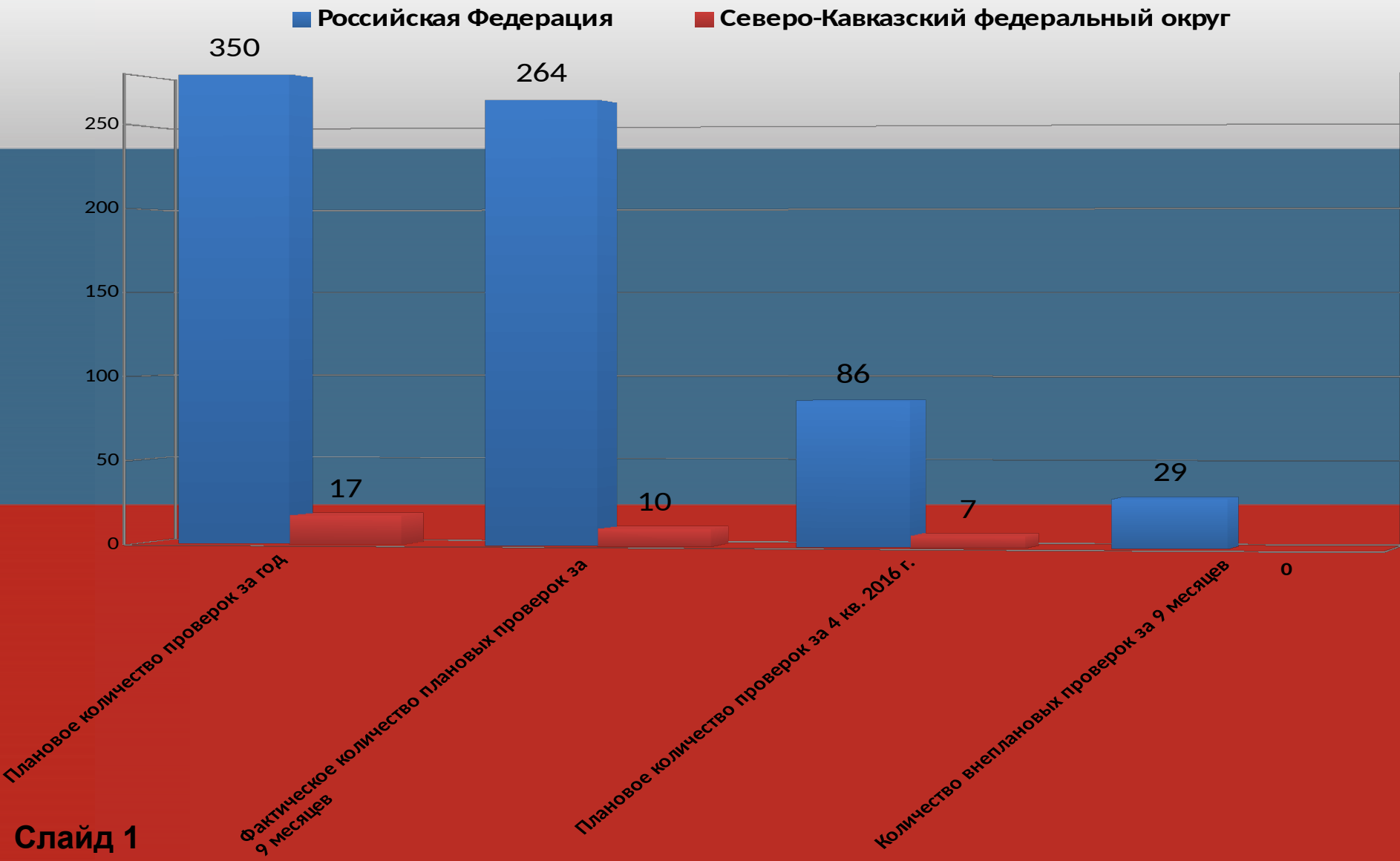
**ФАНО
России**

ИТОГИ КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ РАБОТЫ ФАНО РОССИИ ЗА 2016 ГОД

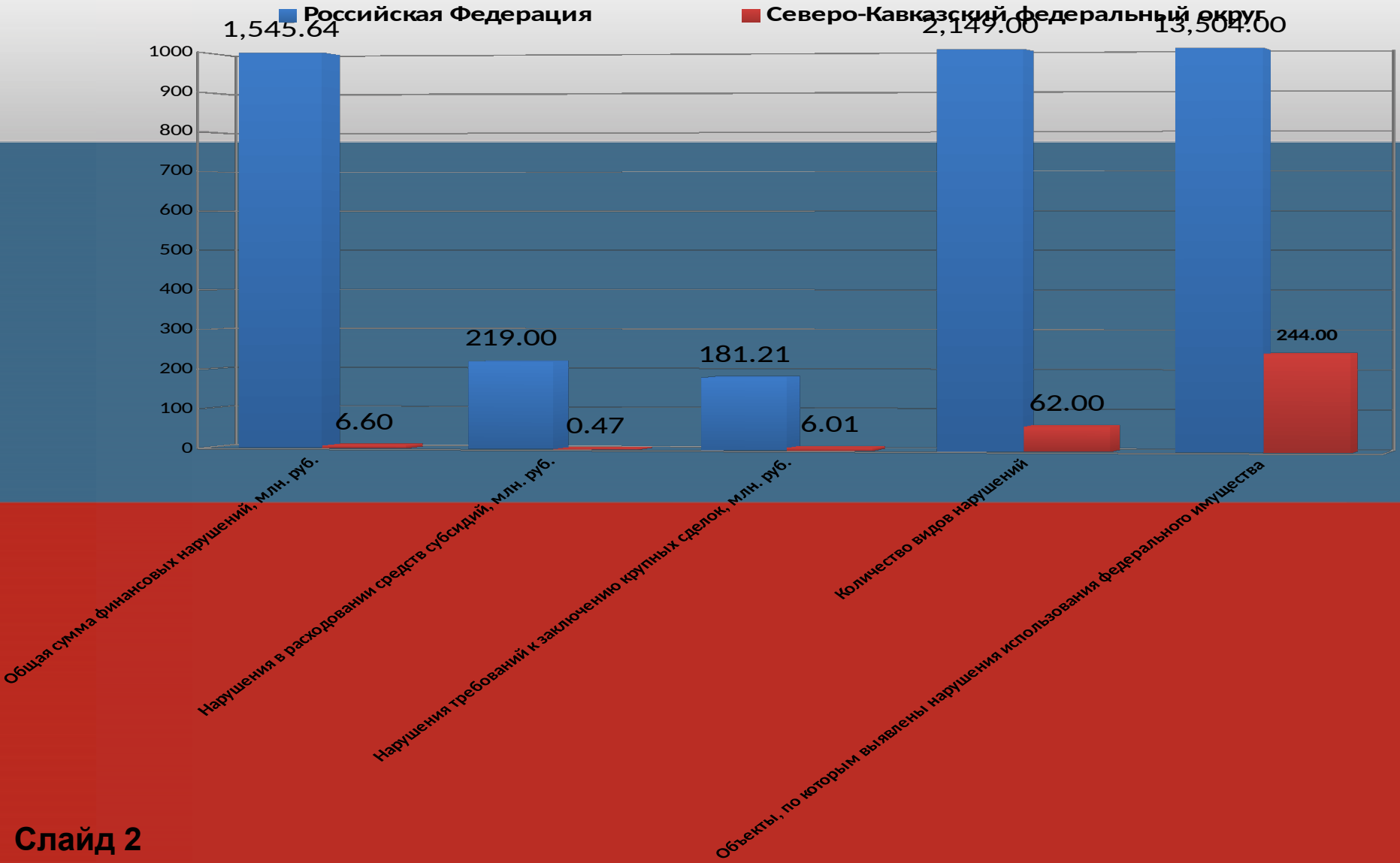
А.Ю. Петров
начальник Контрольно-
ревизионного управления

Ессентуки, 2016

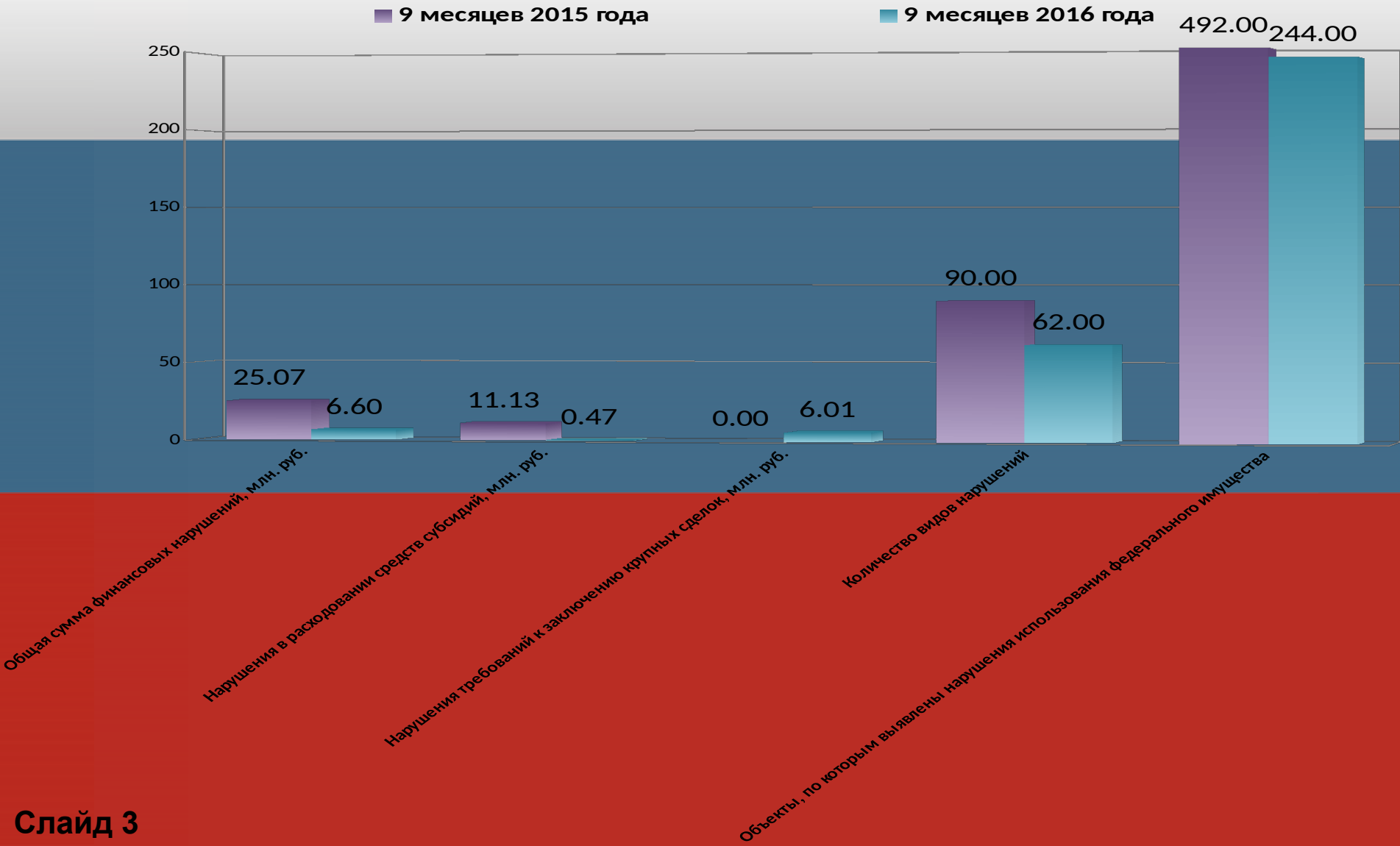
Структура выполнения Сводного плана проверок ФАНО России на 2016 год



Характеристика выявленных проверками ФАНО России нарушений за 9 месяцев 2016 года



Сравнительный анализ выявленных в Северо-Кавказском федеральном округе нарушений за 9 месяцев 2015 и 2016 годов



Наиболее существенные и типичные нарушения, выявленные проверками ФАНО России за 9 месяцев 2016 года, в том числе в Северо-Кавказском федеральном округе

Финансовая дисциплина



- ❖ формирование учётных записей без наличия оправдательных документов при совершении расходных хозяйственных операций (в т.ч. бездокументальное списание дебиторской задолженности);
- ❖ наличие приписок объёмов ремонтно-строительных работ; отсутствие документального подтверждения стоимости выполненных работ, строительных материалов и вывоза строительного мусора; производство ремонтно-строительных работ на объектах, не состоящих на балансовом учёте организации;
- ❖ документально неоправданное списание с балансового учета стоимости нефинансовых активов (основных средств, материальных запасов), недостачи (излишки);
- ❖ нарушение порядка и условий использования субсидий, выделенных на выполнение государственного задания;
- ❖ нарушение порядка ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, искажение показателей бухгалтерской отчетности;
- ❖ нарушение нормативных требований при формировании (составлении) штатных расписаний, необоснованные выплаты заработной платы (код 211);
- ❖ неправомерные выплаты руководству (без согласования с ФАНО России) и прочему персоналу подведомственных организаций премий и надбавок, в том числе за счет средств выделенных на совершенствование системы оплаты труда научных сотрудников;
- ❖ нарушение требований, предъявляемых к проведению инвентаризации активов и обязательств, а также к перечню объектов

Наиболее существенные и типичные нарушения, выявленные проверками ФАНО России за 9 месяцев 2016 года, в том числе в Северо-Кавказском федеральном округе

Федеральное имущество



- ❖ не включение в реестр федерального имущества отдельных объектов недвижимого, движимого имущества, в том числе земельных участков;
- ❖ отсутствие кадастрового учета;
- ❖ отсутствие государственной регистрации прав Российской Федерации на объекты федерального имущества (включая земельные участки);
- ❖ отсутствие государственной регистрации вещных прав на объекты федерального имущества (включая земельные участки);
- ❖ отсутствие подтверждения государственной регистрации обременения земельного участка сервитутом;
- ❖ нецелевое использование земельных участков, неиспользование земельных участков;
- ❖ отсутствие балансового учета, невнесение в реестр федерального имущества результатов интеллектуальной деятельности;
- ❖ наличие фактов несанкционированной сдачи в аренду федерального имущества (без оформления арендных отношений, без согласования с собственником, без государственной регистрации и иные);
- ❖ отсутствие письменной формы договора безвозмездного пользования (ссуды) преимущественного в отношении объектов недвижимого имущества, предоставляемых под библиотечные фонды;
- ❖ заключение договоров найма жилых помещений в нарушение жилищного законодательства;
- ❖ отсутствие решения о включении помещений в специализированный фонд;
- ❖ нарушения при осуществлении крупных сделок и сделок по заимствованию без согласования с органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя

Наиболее существенные и типичные нарушения, выявленные проверками ФАНО России за 9 месяцев 2016 года, в том числе в Северо-Кавказском федеральном округе

Закупки товаров, работ и услуг



- ✘ установление в документации о закупке неправомερных требований к участнику закупки;
- ✘ размещение в Единой информационной системе (далее - ЕИС) разъяснений положений документации о закупке без указания предмета запроса;
- ✘ неправомерный допуск или отклонение участника закупки;
- ✘ неустановление условий об ответственности заказчика, поставщика (подрядчика, исполнителя) в контракте (проекте контракта);
- ✘ невнесение сведений о заключении контрактов в реестр контрактов и не размещение в ЕИС отчета об исполнении контракта и о результатах отдельного этапа его исполнения

Перечень нарушений, выявленных проверками ФАНО России за 9 месяцев 2016 года и имеющих тенденцию к снижению

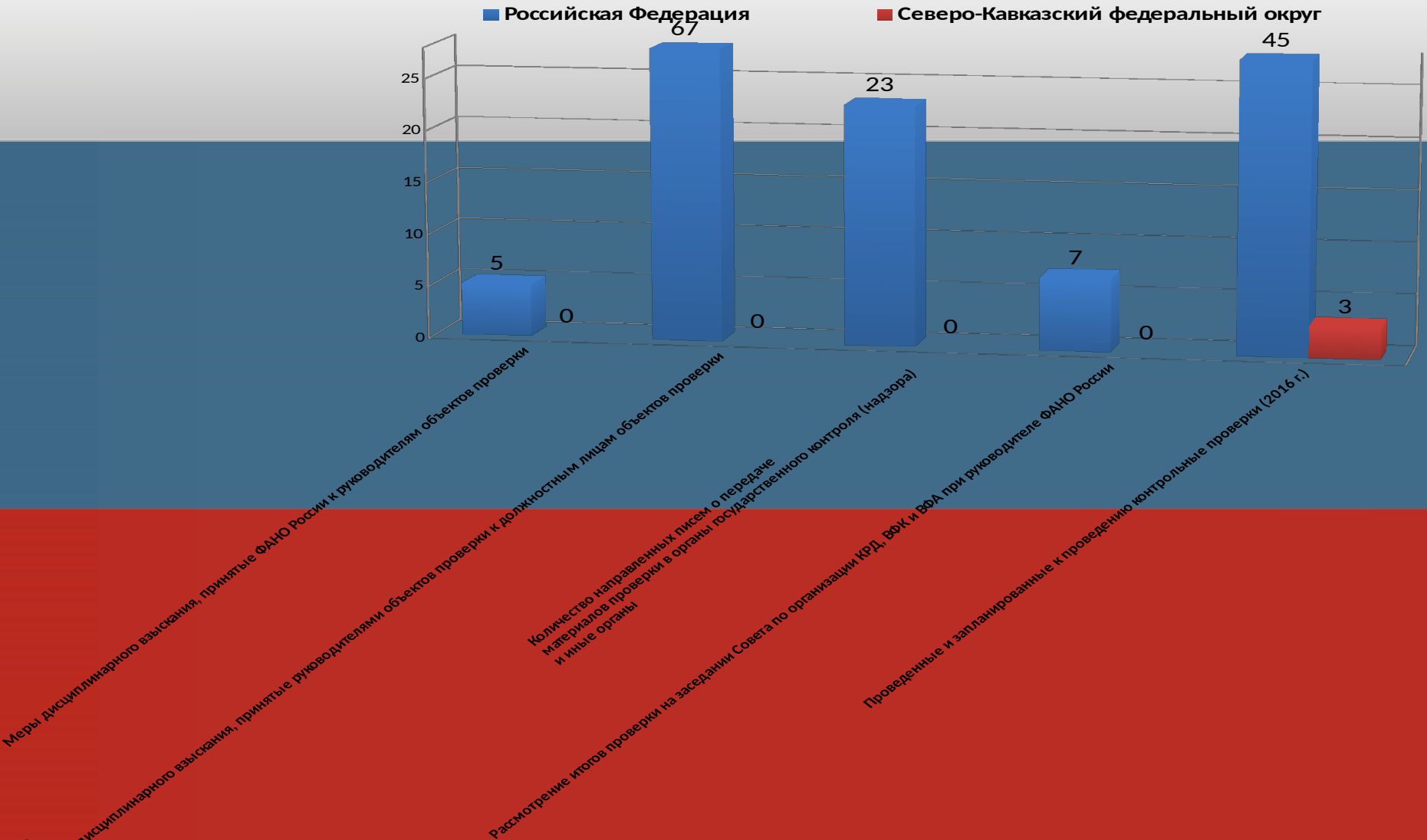
Федеральное имущество

- ❖ нарушения в части регистрации вещных прав;
- ❖ нарушения учета объектов недвижимого имущества в реестре федерального имущества;
- ❖ нарушения постановки объектов на государственный кадастровый учет

Закупки

- ❖ отсутствие у членов комиссии высшего или дополнительного профессионального образования в сфере закупок;
- ❖ неразмещение в ЕИС или нарушение порядка ведения плана-графика закупок;
- ❖ несоблюдение сроков размещения в ЕИС извещения и документации о проведении закупки;
- ❖ превышение установленных Положением о закупке пределов годового объема закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)

Принятые меры по устранению нарушений, выявленных проверками ФАНО России за 9 месяцев 2016 года





**ФАНО
России**

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Ессентуки, 2016