

Информация о проведенных контрольных мероприятиях за 2020год

Управлением финансов Сямженского муниципального района

при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля
и контроля в сфере закупок.

1.Плановая проверка МБДОУ СМР «Детский сад №1» по вопросу: «Целевое и эффективное использование бюджетных средств, при исполнении муниципального задания, в т.ч. при реализации муниципальных программ».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2020год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района от 30.12.2019г. №40-р (с изменениями).

Проверенный период: 2018-2019гг.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 11.02.2020г.-11.03.2020г.

Объем проверенного финансирования: 25831,8 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 0,38 тыс. руб.

Сумма устраненных нарушений: 0,38тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений:

- 1) В нарушение п.15 Порядка 86н, информация о муниципальном задании на 2018год с изменениями от 29.08.2018г. на официальном сайте www.bus.gov.ru размещена с нарушением срока (по истечении 5рабочих дней после утверждения муниципального задания).
- 2) В нарушение п.15 Порядка 86н, отчет о выполнении муниципального задания на 2018год на официальном сайте www.bus.gov.ru размещен с нарушением срока.
- 3) В нарушение п.15 Порядка 86н, планы ФХД на 2018год с изменениями от 28.12.2018г. и план ФХД на 2019г. с изменениями от 28.12.2019г., на официальном сайте www.bus.gov.ru размещены с нарушением срока.
- 4) Согласно приказу заведующего, а также штатному расписанию выплата за стаж завхозу была установлена в размере 10% от должностного оклада. За период с 01.09.2018г. по 31.12.2018г. выплата за стаж данному работнику выплачивалась в размере 12%. Излишне начисленная сумма составила 375,68 руб.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.

- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчёт о выполнении плана мероприятий.

2.Плановая проверка БУК СМР «Сямженский Районный Центр Культуры» по вопросу: «Соблюдение платежной дисциплины при оказании платных услуг».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2020год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района от 30.12.2019г. №40-р (с изменениями).

Проверенный период: 2019год.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 23.03.2020г.- 30.04.2020г.

Объем проверенного финансирования: 910,6 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 13,6 тыс. руб.

Сумма устранённых нарушений: 13,6 тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений:

- 1) В нарушение требования ч.5 п.3. Положения о предоставлении платных услуг от 03.01.2019 года в здании БУК «СРЦК» отсутствует информационный стенд по платным услугам.
- 2) В нарушение «Порядка формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте www.bus.gov.ru , утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 27.07.2011г. №86нГ (с изменениями) в течение 2019года не размещены измененные планы финансово-хозяйственной деятельности учреждения.
- 3) При организации и проведении некоторых платных мероприятий в учреждении устанавливается стоимость билета, которая не соответствует стоимости, утвержденной в прейскуранте.
- 4) В должностной инструкции уборщицы отсутствуют обязанности по получению денежных средств по договорам добровольного пожертвования.
- 5) В некоторых авансовых отчётах отсутствуют обязательные для заполнения реквизиты.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчёт о выполнении плана мероприятий.

3. *Плановая проверка МБОУ СМР «Гремячинская ОШ» по вопросу «Контроль за соблюдением требований Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд».*

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2020год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района от 30.12.2019г. №40-р (с изменениями).

Проверяемый период: 2019год.

Сроки проведения контрольных мероприятий: 18.05.2020г.-28.05.2020г.

Объем проверенного финансирования: 3259,0 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 136,0тыс. руб.

Сумма устранённых нарушений:

Характеристика выявленных нарушений:

1. В нарушение п.15 Порядка 86н план ФХД на 2019 год с изменениями от 28.12.2019г. на официальном сайте www.bus.gov.ru размещён 17.02.2020г., т.е. после истечения 5 рабочих дней после утверждения изменений;

2. В нарушение п. 3 и п. 4 требований, установленных постановлением Правительства РФ № 1043, изменённые планы закупок товаров, работ, услуг на 2019 год от 24.12.2019г., от 15.05.2020г., сформированы и утверждены с нарушением срока – 10 рабочих дней со дня утверждения плана ФХД;

3. В нарушение п. 3 и п.4 требований постановления Правительства РФ №1043 не сформирован и не утверждён план закупок товаров, работ, услуг на 2019 год в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана ФХД от 10.07.2019г., также в нарушение ч. 9 ст. 17 Федерального закона № 44-ФЗ (в редакции от 27.06.2019г., действующей до 01.10.2019г.) в течение 3 рабочих дней новый план закупок не был размещён в ЕИС;

4. В нарушение п.3. и п.4. постановления Правительства РФ № 554 изменённые планы-графики закупок на 2019 год от 24.12.2019г., от

15.05.2020г., сформированы и утверждены с нарушением срока 10 рабочих дней со дня утверждения плана ФХД;

5. В нарушение п. 3 и п. 4 требований постановления Правительства РФ №554 не сформирован и не утверждён план-график закупок товаров, работ, услуг на 2019 год в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана ФХД от 10.07.2019г., также в нарушение ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ (в редакции от 27.06.2019г., действующей до 01.10.2019г.) в течение 3 рабочих дней новый план-график закупок не был размещён в ЕИС.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчёт о выполнении плана мероприятий.

4. Внеплановая проверка муниципального заказчика администрация Сямженского муниципального района в рамках полномочий по п.3.ч.8.ст.99.Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» по вопросу соблюдения требований законодательства о контрактной системе при определении и обосновании начальной (максимальной) цены контракта.

Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение начальника Управления финансов Сямженского муниципального района от 05.06.2020г. №24-р «О проведении внеплановой проверки»

Проверенный период: 2019г.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 05.06.2020г.-10.06.2020г.

Проверяемая закупка: выполнение работ по капитальному ремонту улично-дорожной сети по ул.Западной в с.Сямжа(№0130200002420001249).

Нарушения при определении и обосновании НМЦК по закупке на выполнение работ по капитальному ремонту улично-дорожной сети по ул.Западной в с.Сямжа не установлены. Проверяемый период: 2019год.

Сроки проведения контрольных мероприятий: 18.05.2020г.-28.05.2020г.

Объем проверенного финансирования: 6336,0 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 0,0 тыс.руб.

Сумма устранённых нарушений: 0,0 тыс. руб.

5. Плановая проверка администрации сельского поселения Ногинское по вопросу «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении бюджета».

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2020 год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района от 30.12.2019 г. №40-р (с изменениями).

Проверенный период: 2018- 2019 г.г.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 16.06.2020 г.- 13.07.2020 г.

Объем проверенного финансирования: 32533,6 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 327,77 тыс.руб.

Сумма устранённых нарушений: 327,77 тыс.руб.

Характеристика выявленных нарушений:

1. Неверное заполнение сведений в авансовых отчётах на общую сумму 27721,43 руб.

2. В нарушение ч.2 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» приняты к учёту выполненные работы по ремонту на общую сумму 243074,68 руб. при отсутствии даты составления и подписания акта о приёмке выполненных работ по унифицированной форме №КС-2, справки о стоимости выполненных работ и затрат по унифицированной форме №КС-3.

3. В нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н в инвентарных карточках на оборотной стороне не заполнены сведения о выбытии объектов учёта на общую сумму 56982,4 руб.

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчёт о выполнении плана мероприятий.

6. Плановая проверка МБОУ СМР «Коробицынская ОШ» по вопросу «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении муниципального задания, в т.ч. при реализации муниципальных программ»

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на

2020год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района от 30.12.2019г. №40-р (с изменениями).

Проверенный период:2018- 2019г.г.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 16.06.2020г.- 13.07.2020г.

Объем проверенного финансирования: 19717,1 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 12,4 тыс.руб.

Сумма устранённых нарушений: 12,4 тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений

1. Неверное заполнение сведений в авансовых отчётах на общую сумму 12417,98 руб.
2. Нарушение п.15 «Порядка формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru», утверждённому приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.07.2011г. №86н (с изменениями), согласно которому информация о муниципальном задании и плане ФХД (в т.ч. об изменениях) должна быть сформирована и размещена на сайте не позднее 5 рабочих дней после утверждения.
3. Несовпадение переходящего значения остатка ГСМ в некоторых путевых листах.
4. Отражение в некоторых путевых листах перемещение автомобиля при отрицательном остатке топлива.

7. Плановая проверка МАДОУ СМР «Детский сад №3» по вопросу «Целевое и эффективное использование бюджетных средств при исполнении муниципального задания, в т.ч. при реализации муниципальных программ»

Основание для проведения контрольного мероприятия: план контрольной деятельности в сфере внутреннего муниципального финансового контроля на 2020год, утвержденный распоряжением Управления финансов Сямженского муниципального района от 30.12.2019г. №40-р (с изменениями).

Проверенный период:2018- 2019г.г.

Сроки проведения контрольного мероприятия: 30.11.2020г.- 18.12.2020г.

Объем проверенного финансирования:27660,9 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений: 0,0 тыс. руб.

Сумма устранённых нарушений: 0,0 тыс. руб.

Характеристика выявленных нарушений:

1. Нарушение п.15 «Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещение на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru», утверждённому приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011г. №86н (с изменениями), согласно которому информация о муниципальном задании и плане ФХД (в т.ч. об изменениях) должна быть сформирована и размещена на сайте не позднее 5 рабочих дней после утверждения.
2. Нарушение п.7 ст.9 ФЗ №402 от 06.12.2011г., согласно которому обязательными реквизитами первичного учетного документа являются подписи лиц ответственных за составление документов, с указанием их фамилий, инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.
3. Нарушение п.4 ст.10 ФЗ №402 «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г., согласно которому, обязательными реквизитами регистров бухгалтерского учета, являются подписи лиц, ответственных за ведение регистра, с указанием их фамилий, инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.
4. Нарушение ст.9 ФЗ №402 «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г., п.9 Инструкции №157н от 01.12.2010. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичными документами, служащими основанием для совершения записи в регистрах бухгалтерского учета.
5. Нарушение постановления Правительства от 02.10.2002г №729 (ред. от 07.03.2016) «О размерах возмещения расходов, связанных со служебными командировками на территории РФ».

Требования по устранению выявленных нарушений:

- 1) Рассмотреть материалы проверки и принять меры по устранению выявленных нарушений, а также устранению причин и условий таких нарушений.
- 2) Составить план мероприятий по устранению нарушений, выявленных по результатам проверки и отчёт о выполнении плана мероприятий.