



«УТВЕРЖДАЮ»

Председатель комитета финансов
Ю.В. Павлова

«06» августа 2019 год

Отчет

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг администрацией муниципального образования Выскатское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области.

В соответствии с планом контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2-й, 3-й квартал 2019 года, приказа комитета финансов от 21.06.2019г. № 24-од проведена проверка соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг в администрации муниципального образования Выскатское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области.

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ комитета финансов от 21.06.2019г. № 24-од.

Основание назначения контрольного мероприятия: пункт 5 плана контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2019 год.

Цель проведения проверки: соблюдение законодательства в сфере бюджетных правоотношений, соблюдение положений Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013г. №44-ФЗ), иных нормативных правовых актов о контрактной системе при размещении заказов для муниципальных нужд; законность и обоснованность начисления заработной платы за счет средств местного бюджета, исполнение муниципальной программы «Развитие территории Выскатского сельского поселения».

Предмет проверки: осуществление закупки за счет средств бюджета администрации муниципального образования Выскатское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области, соблюдение законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов и иных распорядительных документов. Документы по организации и ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности, договоры, платежные и иные первичные документы, данные регистров бюджетного учета.

Рабочая группа в составе: начальник сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов Шеховцов Алексей Михайлович, ревизор Павлова Елена Михайловна.

Проверяемый период: 01.01.2018г. - по истекший период.

Срок проведения контрольного мероприятия с 25.06.2019г. по 05.08.2019г.

В результате проверки выявлено:

При осуществлении закупок в администрации Выскатского сельского поселения установлено следующее:

1) план-график закупок на 2018 год размещен на официальном сайте с нарушением срока утверждения и размещения на основании Постановления правительства РФ от 5 июня 2015 г. №554;

2) нарушение ч. 2 ст. 34 Закона №44-ФЗ, не во всех муниципальных контрактах указано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения;

3) нарушение ст. 6, 12 Закона №44-ФЗ, отсутствовал контроль со стороны ответственных лиц при заключении муниципальных контрактов с единственным поставщиком;

4) нарушение ч. 3 ст. 94 Закона №44-ФЗ, экспертиза результатов, предусмотренных контрактами с единственным поставщиком, не предоставлена.

При осуществлении финансово-хозяйственной деятельности установлено следующее:

1) при списании материальных запасов отсутствуют ведомости материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210), которые в соответствии с Методическими указаниями по применению форм первичных учетных документов, приведенных в приложении 1 к приказу Минфина от 30 марта 2015 года N 52н применяются для оформления выдачи материалов в пользование сотрудникам;

2) нарушение Приказа Минфина РФ от 15.12.2010 года № 173н «Об утверждении форм первичных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными муниципальными учреждениями и Методических указаний по их применению» в инвентарных карточках учета основных средств отсутствует краткая индивидуальная характеристика объектов (основные и количественные показатели);

3) нарушение статьи 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», не проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, финансовых обязательств в 2018 году;

4) выявлена недостача основных средств на сумму 1966,00 руб. у материально ответственного лица – директора дома культуры Е.Б. Зиновьевой;

5) неэффективное использование средств местного бюджета по уплате пеней и штрафов в сумме 69390 руб. 86 коп.;

6) отсутствует внутренний финансовый контроль, нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выдать администрации Выскатского сельского поселения предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

Начальник сектора



А.М. Шеховцов

06.08.2019г.