



«УТВЕРЖДАЮ»

Председатель комитета финансов
Ю.В. Павлова Ю.В. Павлова
« 26 » декабря 2019 год

Отчет

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг Советом депутатов муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области.

В соответствии с планом контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 4-й квартал 2019 года, приказа комитета финансов от 18.11.2019г. № 47-од проведена проверка соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг Советом депутатов муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области.

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ комитета финансов от 18.11.2019г. № 47-од.

Основание назначения контрольного мероприятия: пункт 9 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.

Предмет проверки: осуществление закупки за счет средств местного бюджета Советом депутатов муниципального образования Сланцевский муниципальный район 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 21.11.2019г. по 24.12.2019г.

В результате проверки выявлено:

При осуществлении закупок Советом депутатов Сланцевского муниципального района установлено следующее:

1) нарушение ч. 2 ст. 9, ч. 6 ст. 38, ч. 23 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, не обучен контрактный управляющий.

- 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 п. 2 ч. 1 ст. 94 Закона №44-ФЗ, нарушение сроков оплаты муниципального контракта от 28.03.2018г. с ПАО «Ростелеком»;
- 4) нарушение ст. 6, 12 Закона №44-ФЗ, отсутствовал контроль со стороны ответственных лиц при заключении и исполнении муниципальных контрактов.

При осуществлении финансового-хозяйственной деятельности Советом депутатом Сланцевского городского поселения установлено следующее:

- 1) нарушение пункта 11 главы 1 Инструкции № 157н, предоставленные бухгалтерские документы за 2018, 1 полугодие 2019 года журналы операций не распечатывались на бумажном носителе;
- 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» - отсутствует краткая индивидуальная характеристика объектов основных средств (основные и количественные показатели);
- 3) нарушение статьи 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» - не проведена инвентаризация финансовых обязательств в 2018 году;
- 4) нарушение п.170 Инструкции № 157н прием в кассу и выдача из кассы денежных документов (почтовые конверты) не оформлялись приходными и расходными кассовыми ордерами с проставлением на них записи «фондовый»;
- 5) в авансовых отчетах за 2018, 1 полугодие 2019 года не заполнены сведения о выдаче перерасхода денежных средств сотрудникам учреждения;

Выдать Совету депутатов Сланцевского муниципального района предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

Начальник сектора



А.М. Шеховцов

26.12.2019г.