



«УТВЕРЖДАЮ»

Заместитель главы администрации –  
председатель комитета финансов  
Ю.В. Павлова  
« 29 » апреля 2021 год

### Отчет

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг в муниципальном казенном учреждении «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Сланцы»

В соответствии с планом контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2021 год, приказа комитета финансов от 10.03.2021г. № 10-од проведена проверка соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг муниципальным казенным учреждением «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Сланцы».

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ комитета финансов от 10.03.2021г. № 10-од.

Основание назначения контрольного мероприятия: пункт 2 плана контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2021 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 закупок за счет средств местного бюджета, 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: 01.01.2020г. – 31.12.2020г.

Срок проведения контрольного мероприятия с 15.03.2021г. по 23.04.2021г.

В результате проверки выявлено:

- С момента профессиональной переподготовки руководителя контрактной службы – Рожкова К.В. и специалиста контрактной службы Федорова К.Н. прошло более 3-х лет

(методические рекомендации от 12.03.2015г. Минэкономразвития России №5594-ЕЕ/Д28и и Минобрнауки России №АК-553);

- Нарушение сроков размещения в реестр контрактов информации и документов по муниципальному контракту на оказание охранных услуг: от 10.05.2020г. № 01453000019200000510001 с ООО «ОО «Сланцы Северо-Запад» (на 41 рабочий день), нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ;

- 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;

- Нарушение ст. 6, 12 Закона №44-ФЗ, отсутствовал контроль со стороны ответственных лиц при заключении контрактов;

При осуществлении финансового-хозяйственной деятельности установлено следующее:

- Нарушение статьи 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», не проведена инвентаризация финансовых обязательств в 2020 году;

- Нарушение приказа Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее инструкция № 157н) мягкий инвентарь не проштампован;

- Нарушение Приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями академиями наук, государственными муниципальными учреждениями и Методических указаний по их применению» отсутствует краткая индивидуальная характеристика объектов (основные и количественные показатели);

- Неправомерно выплачена стоимость билета Сланцы - СПб в сумме 350,00 рублей;

- Выявлена недостача мягкого инвентаря (одеяло 5 штук) на сумму 2 250,00 рублей;

- Установлены расхождения годовой бюджетной отчетности данным бухгалтерского учета на 01.01.2021г;

- В нарушение ФЗ от 22.05.2003 №54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации» получателям платных услуг не выдавались кассовые чеки;

- Неправомерно израсходованы денежные средства на питание судей и наградную атрибутику в сумме 10 616,00 руб.;

- Отсутствует контроль при оказании платных услуг;

- В нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса внутренний финансовый аудит с 01.07.2020 по 31.12.2020 года не осуществлялся.

Выдать МКУ «ФОК Сланцы» представление об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

Начальник сектора  
29.04.2021г.



А.М. Шеховцов