Информация за второе полугодие 2019г.

по результатам проверок, проведенных финансовым управлением администрации Пировского района

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Объект проверки | Орган (организация), который проводил проверку | Период проведения проверки | Проверяемый период | Тема, предмет проверки | Результат проверки |
| 1 | Бюджетные учреждения подведомственные РОО администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 16.01.2019г. | 2018-2019гг. | Проверка в части своевременного размещения и актуализации на официальном сайте в сети интернет (www.bus.gov.ru) | В результате чего 14 бюджетных учреждений подведомственных Районному отделу образования не разместили информацию за 2019г. на данном сайте.  -информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении на 2019г.; |
| 2 | Бюджетные учреждения подведомственные ОКСТ и МП администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 16.01.2019г. | 2018-2019гг. | Проверка в части своевременного размещения и актуализации на официальном сайте в сети интернет (www.bus.gov.ru) | В результате чего были выявлены следующие недостатки:  1) МБУК «ЦБС»: не размещена следующая информация:  -информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении на 2019г.;  - информация о плане финансово-хозяйственной деятельности на 2019г.  2) МБУ «Молодежный центр «Инициатива» Пировского района»: не размещена следующая информация:  -информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении на 2019г.;  - информация о плане финансово-хозяйственной деятельности на 2019г. |
| 3 | Бюджетные учреждения подведомственные ОСЗН администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 16.01.2019г. | 2018-2019гг. | Проверка в части своевременного размещения и актуализации на официальном сайте в сети интернет (www.bus.gov.ru) | МБУ «КЦСОН» не размещена следующая информация:  -информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении на 2019г.;  -информация о плане финансово-хозяйственной деятельности на 2019г. |
| 4 | МБДОУ Детский чад «Солнышко» | Финансовое управление (по годовому плану) | 21.01.2019-08.02.2019гг. | 2018г. | Проверка ведения и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности. | - суммы планируемых поступлений целевых субсидий, отраженных в Плане ФХД не соответствовали указанным суммам поступлений в Соглашениях в течении 2018г. На конец 2018г. суммы поступлений в Плане ФХД приведены в соответствие с Соглашениями;  - при изменении размера поступлений в Соглашениях показатели поступлений Плана ФХД корректировались не своевременно;  - суммы доходов, запланированные на 2018 год в Плане ФХД не соответствуют плановым доходам в отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности;  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |
| 5 | МБУ «КЦСОН» | Финансовое управление совместно с Контрольно-счетным органом (внеплановая) | 29.04.2019-24.05.2019гг. | 2018г. | Исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» за 2018 год.  Выполнения муниципального задания по оказанию услуг населению | -Нарушение части 3 статьи 103 Закона срок направления (представления) информации о заключении контракта. |
| 6 | МБОУ «Бушуйская основная школа» | Финансовое управление (по годовому плану) | 28.05.2019-10.06.2019гг. | 2018г. | Проверка ведения и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности. | - Суммы планируемых поступлений целевых субсидий, отраженных в Плане ФХД не соответствовали указанным суммам поступлений в Соглашениях в течении 2018г. На конец 2018г. суммы поступлений в Плане ФХД приведены в соответствие с Соглашениями;  - при изменении размера поступлений в Соглашениях показатели поступлений Плана ФХД корректировались не своевременно;  - суммы доходов, запланированные на 2018 год в Плане ФХД не соответствуют плановым доходам в отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности;  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |
| 7 | МБОУ ДО «Центр внешкольной работы» | Финансовое управление (по годовому плану) | 17.06.2019-28.06.2019гг. | 2018г. | Выполнение муниципального задания, исполнения целевых субсидий и собственных доходов учреждения. | В ходе проведения настоящей проверки за проверяемый период 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, муниципальные задания выполнено не в полном объеме.  - суммы планируемых поступлений целевых субсидий, отраженных в Плане ФХД не соответствовали указанным суммам поступлений в Соглашениях в течении 2018г. На конец 2018г. суммы поступлений в Плане ФХД приведены в соответствие с Соглашениями;  - при изменении размера поступлений в Соглашениях показатели поступлений Плана ФХД корректировались не своевременно;  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |
| 8 | МБУК «ЦБС» | Финансовое управление (по годовому плану) | 26.09.2019-11.10.2019гг. | 2018г. | Выполнение муниципального задания, исполнения целевых субсидий и собственных доходов учреждения. | - в ходе проведения настоящей проверки за проверяемый период 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, муниципальное задание выполнено, но выявлены следующие недостатки:  - суммы планируемых поступлений целевых субсидий, отраженных в Плане ФХД не соответствовали указанным суммам поступлений в Соглашениях в течении 2018г. На конец 2018г. суммы поступлений в Плане ФХД приведены в соответствие с Соглашениями;  - при исполнении плана ФХД выявлены отклонения от плана.  Не целевого использования средств бюджета не выявлено.  При формировании и исполнении муниципального задания нарушений не выявлено. |
| 9 | Муниципальные учреждения подведомственные РОО администрации Пировского района | Финансовое управление совместно с Контрольно-счетным органом (по годовому плану) | 21.10.2019-01.11.2019гг. | Сентябрь 2018 года по сентябрь 2019 года. | Соблюдения муниципальными общеобразовательными учреждениями Пировского района правильности организации питания детей. | МБОУ «Большекетская средняя школа»  - в нарушение п.4 ч.1 ст.93 № 44-ФЗ учреждением были заключены договора превышающие 100 тыс. руб.  МБДОУ «Березка»  - в нарушение п.4 ч.1 ст.93 № 44-ФЗ учреждением были заключены договора превышающие 100 тыс. руб.  - в нарушение не определен предмет договора.  МБОУ «Икшурминская средняя школа»  - в нарушение не определен предмет договора. |
| 10 | МБУК «Межпоселенческая централизованная клубная система» | Финансовое управление (по годовому плану) | 11.11.2019-26.11.2019гг. | 2018г. | Проверка ведения и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности. | - суммы планируемых поступлений на иные цели, отраженных в Плане ФХД не соответствуют указанным суммам поступлений в Соглашениях в течении 2018г. На конец 2018г. суммы поступлений на иные цели и на выполнение муниципального задания в Соглашении не приведены в соответствие с Планом ФХД;  - при изменении размера поступлений в Соглашениях показатели поступлений Плана ФХД корректировались не своевременно;  - суммы доходов, запланированные на 2018 год в Плане ФХД не соответствуют плановым доходам в отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности;  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |
| 11 | Администрации Пировского сельсовета | Финансовое управление совместно с Контрольно-счетным органом (внеплановая) | 18.11.2019-22.11.2019гг. | 2019г. | Использования бюджетных средств на выплату заработной платы в администрации Пировского сельсовета Красноярского края | -излишне перечислен НДФЛ по 2 договорам в сумме 1672,00 руб.;  -выявлены несоответствие наименовании услуги в предмете договора с наименованием услуги в акте о приёмке работ;  - заказчиком был удержан НДФЛ, но не перечислен в сумме 1673,00 руб.;  -выявлены разногласия в назначении платежа платежного поручения с договором о предоставлении данной услуги.  - в договорах и Актах об оказании услуг нет подписи исполнителя;  -нецелевое использование бюджетных средств в сумме 114132,00 руб. из них по должностям, не отнесенным к муниципальным должностям и должностям муниципальной службы в сумме 100000,00 руб. по перечислению НДФЛ в сумму 14132,00 руб. подлежит возврату в бюджет. |
| 12 | Финансовое управление администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 17.12.2019-23.12.2019гг. | 2018г. | Исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд». | В нарушении пункта 11 Инструкции к приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 01.12.2010г. в журнале операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» имеют место факты не корректного и несвоевременного отражения операций (номер и дата первичного учетного документа). |

Исполнитель Коробейникова Ирина Владимировна

Тел:33944