Информация за второе полугодие 2018г.

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) | 12.02.2018г. | 2017-2018гг. | Проверка в части своевременного размещения и актуализации на официальном сайте в сети интернет (www.bus.gov.ru) | В результате чего 1 бюджетное учреждение подведомственное Районному отделу образования и ЦБ РОО не разместили информацию за 2017-2018гг. на данном сайте.  По МБОУ ДОД «ЦВР» не размещена следующая информация:  -информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении на 2018г.;  - информация об операциях с целевыми средствами 2018г;  - информация о результатах деятельности и об использовании имущества за 2017г.  По МКУ «ЦБ РОО» не размещена следующая информация:  -информация о показателях бюджетной сметы за 2018г;  -информация о результатах деятельности и об использовании имущества за 2017г. |
| 2 | Бюджетные учреждения подведомственные ОКСТ и МП администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 12.02.2018г. | 2017-2018гг. | 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 «Межпоселенческая централизованная клубная система» не размещена следующая информация:  - информация об операциях с целевыми средствами за 2018г.  2) МБУК «ЦБС»: не размещена следующая информация:  - информация об операциях с целевыми средствами 2018г.  3) МБОУ ДОД «ДШИ»: не размещена следующая информация:  -информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении за 2018г.;  - план финансово-хозяйственной деятельности на 2018г.;  - информация об операциях с целевыми средствами 2018г.;  - информация о годовой бухгалтерской отчетности за 2017г;  - информация о результатах деятельности и об использовании имущества за 2017г.  - сведения о контрольных мероприятиях за 2017г.  4) МБУК «Центр ремесел «Домострой»»: не размещена следующая информация:  - информация об операциях с целевыми средствами 2018г.  - сведения о контрольных мероприятиях за 2017г.  5) МБУ «Молодежный центр «Инициатива» Пировского района»: не размещена следующая информация:  - информация об операциях с целевыми средствами за 2018г;  6) МКУ «ТЕХНОЦЕНТР» Пировского района:  -информация о показателях бюджетной сметы за 2018г. |
| 3 | Бюджетные учреждения подведомственные ОСЗН администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 13.02.2018г. | 2017-2018гг. | Проверка в части своевременного размещения и актуализации на официальном сайте в сети интернет (www.bus.gov.ru) | МБУ «КЦСОН» не размещена следующая информация:  - Информация об операциях с целевыми средствами из бюджета за 2018г; |
| 4 | Муниципальные учреждения подведомственные РОО администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 20.02.2018-05.03.2018гг. | 2017г. | Соблюдения предельных соотношений среднемесячной заработной платы руководителей, заместителей руководителей и главных бухгалтеров муниципальных учреждений и среднемесячной заработной платы работников | -превышен уровень кратности заработных плат:  в МКУ «ЦБ РОО» у директора на 0,20, у заместителя директора на 0,27.  в МБОУ «Икшурминская средняя школа» у директора на 0,18, у заместителя директора Испирян А.С. на 0,77, у заместителя директора Камалутдинова Ш.Г. на 0,5.  в МБОУ «Алтатская основная школа» у директора на 1,64.  в МБОУ «Солоухинская основная школа» у директора на 0,29, у заместителя директора на 0,76.  -в статистических отчетах форма № ЗП-образование, форма П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» за 2017год отражена недостоверная информация в части средней численности работников и фонда начисленной заработной платы работников за отчётный период. |
| 5 | Муниципальные учреждения подведомственные ОКСТ и МП администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 19.03.2018-26.03.2018гг. | 2017г. | Соблюдения предельных соотношений среднемесячной заработной платы руководителей, заместителей руководителей и главных бухгалтеров муниципальных учреждений и среднемесячной заработной платы работников | превышения не выявлено. |
| 6 | Муниципальные учреждения подведомственные ОСЗН администрации Пировского района | Финансовое управление (по годовому плану) | 28.03.2018-04.04.2018гг. | 2017г. | Соблюдения предельных соотношений среднемесячной заработной платы руководителей, заместителей руководителей и главных бухгалтеров муниципальных учреждений и среднемесячной заработной платы работников | превышения не выявлено. |
| 7 | МБОУ «Пировская средняя общеобразовательная школа» | Финансовое управление (по годовому плану) | 05.04.2018-16.04.2018гг. | 2017г. | Осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | -нарушение части 2 статьи 38 Закона № 44-ФЗ в МБОУ «Пировская СОШ» не назначен контрактный управляющий  -план закупки и план-график размещены с нарушениями установленного законом сроке.  -не издавались приказы «О выборе способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)».  -в нарушение п.4 ч.1 ст.93 № 44-ФЗ учреждением были заключен контракт превышающий 100 тыс. руб.  -оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетный счет Поставщика с нарушением срок оплаты согласно договора (контракта).  - МБОУ «Пировская СОШ» приемочная комиссия не создана, не назначены ответственные за приемку товара.  -нарушение части 1,2,3 статьи 103 Закона срок направления (представления) информации о заключении контракта. |
| 8 | МБДОУ «Детский сад» Светлячок» | Финансовое управление (по годовому плану) | 19.04.2018-25.04.2018гг. | 2017г. | Осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | -Нарушении части 6 статьи 38 Закона Рангаева Г.А. не имеет специального образования в сфере закупок.  -План закупки и план-график размещены с нарушениями установленного законом сроке.  -Нарушении в части 2 ст. 93 Федерального Закона №44-ФЗ. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) не размещено на сайте.  -Нарушение части 1,2,3 статьи 103 Закона №44-ФЗ направления (представления) информации на сайте о заключении контракта.  -В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ. Отчеты об исполнении контрактов учреждением в ЕИС не размещаются.  -Оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетный счет Поставщика с нарушением срок оплаты согласно договора (контракта).  -Нарушение требований п.2 ст.34 Федерального закона 44-ФЗ в договоре отсутствует обязательное условие: цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта. |
| 9 | МБДОУ «Детский сад» Ромашка» | Финансовое управление (по годовому плану) | 26.04.2018-15.05.2018гг. | 2017г. | Осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | - отчет СМП размещен на Официальном сайте с нарушением срока размещения.  - нарушение ч.2 ст. 93 Федерального Закона №44-ФЗ не соблюдены сроки размещения извещения на официальном сайте.  - нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ не своевременно направлены сведения о поставки и оплате товара.  - в нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ. Отчет об исполнении контракта учреждением в ЕИС не размещен.  - нарушение «б» п.1 ч.1 ст. 95 Закона №44-ФЗ изменение существенных условий договора.  - оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетный счет Поставщика с нарушением срок оплаты согласно договора (контракта). |
| 10 | МБОУ «Кириковская средняя школа» | Финансовое управление (по годовому плану) | 21.05.2018-28.05.2018гг. | 2017г. | Осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | - в нарушении части 6 статьи 38 Закона №44-ФЗ Яковлева К.И. не имеет специального образования в сфере закупок.  - отчет СМП размещен на Официальном сайте с нарушением срока размещения.  - оплата осуществляется путем перечисления денежных средств на расчетный счет Поставщика с нарушением срок оплаты согласно договора (контракта).  - нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ не направлены сведения о поставки товара (товарная накладная).  - нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ не своевременно направлена информация об оплате товара.  - в нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ. Отчет об исполнении контракта учреждением в ЕИС не размещен. |
| 11 | МБУ ДО «Пировская детская школа искусств» | Финансовое управление (по годовому плану) | 09.06.2018-25.06.2018гг. | 2017г. | Выполнение муниципального задания, использования целевых субсидий и собственных доходов учреждения | -муниципальные задания выполнено в полном объеме. |
| 12 | МБУ «Молодежный центр Инициатива» Пировского района» | Финансовое управление (по годовому плану) | 06.07.2018-13.07.2018гг. | 2017г. | Выполнение муниципального задания, использования целевых субсидий и собственных доходов учреждения | -муниципальные задания выполнено в полном объеме. |
| 13 | МБУ «Физкультурно-спортивный центр «Пировский» | Финансовое управление (по годовому плану) | 07.08.2018-16.08.2018гг. | 2017г. | Выполнение муниципального задания, использования целевых субсидий и собственных доходов учреждения | -муниципальные задания выполнено в полном объеме. |
| 14 | МБОУ «Троицкая средняя общеобразовательная школа» | Финансовое управление (по годовому плану) | 23.08.2018-31.08.2018гг. | 2017г. | Выполнение муниципального задания, использования целевых субсидий и собственных доходов учреждения | -муниципальные задания выполнено в полном объеме.  -отчет о выполнении муниципального задания размещать на сайте ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru)).  -контроль за выполнением муниципального задания проводить не реже двух раз в течение текущего финансового года. |
| 15 | МБОУ «Комаровская основная общеобразовательная школа» | Финансовое управление (по годовому плану) | 04.09.2018-14.09.2018гг. | 2017г. | Выполнение муниципального задания, использования целевых субсидий и собственных доходов учреждения | -муниципальные задания выполнено в полном объеме.  -отчет о выполнении муниципального задания размещать на сайте ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru)).  -контроль за выполнением муниципального задания проводить не реже двух раз в течение текущего финансового года. |
| 16 | Администрации Пировского сельсовета | Финансовое управление (внеплановая) | 17.09.2018-28.09.2018гг. | 2018г. | Законность заключения договоров для закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, учет ГСМ. | - план закупки и план-график размещены с нарушениями установленного законом сроке;  - нарушении в части 3 ст. 93 Федерального Закона №44-ФЗ отчет не представлен;  - нарушении в части 2 ст. 93 Федерального Закона №44-ФЗ. Извещение о проведении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) не размещено на сайте;  - нарушение части 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ направления (представления) информации на сайте о заключении контракта;  - нарушении в части 9 ст. 94 Федерального Закона №44-ФЗ отчет о результатах отдельного этапа его исполнения не размещен на сайте;  - нарушении части 11 статьи 21 Закона закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены;  - не ведется бухгалтерский учет товара-материальных ценностей с системе «Парус»;  - в путевых листах не отражено движение ГСМ;  - списания ГСМ по актам на нужды благоустройства не подтверждены документально. |
| 17 | МБОУ «Чайдинская основная школа» | Финансовое управление (по годовому плану) | 17.10.2018-26.10.2018гг. | 2017г. | Выполнение муниципального задания, использования целевых субсидий и собственных доходов учреждения | -муниципальные задания выполнено в полном объеме.  -отчет о выполнении муниципального задания размещать на сайте ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru)).  -контроль за выполнением муниципального задания проводить не реже двух раз в течение текущего финансового года. |
| 18 | Администрация Чайдинского сельсовета | Финансовое управление (по годовому плану) | 29.10.2018-15.11.2018гг. | 2017г. | Соблюдения законодательства при составлении, утверждении и исполнении сельского бюджета, целевого, эффективного использования бюджетных средств | -Показатели бюджетных смет не соответствуют показателям сводной бюджетной росписи, так как в сметы не вносились изменения;  -в положении об учетной политике ссылки на недействующие нормативные акты;  -в карточках-справках на работников не внесены общие сведения о работниках;  - нарушен срок оплаты контракта.  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |
| 19 | Администрация Икшурминского сельсовета | Финансовое управление (по годовому плану) | 19.11.2018-30.11.2018гг. | 2017г. | Соблюдения законодательства при составлении, утверждении и исполнении сельского бюджета, целевого, эффективного использования бюджетных средств | - В положении об учетной политике ссылки на недействующие нормативные акты;  - в нарушении приказа Минфина России №157н в учреждении не ведется главная книга  - карточки-справки на работников ведутся не по форме;  - не проведена инвентаризация перед составлением годовой отчетности.  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |
| 20 | Администрация Алтатского сельсовета | Финансовое управление (по годовому плану) | 18.12.2018-27.12.2018гг. | 2017г. | Соблюдения законодательства при составлении, утверждении и исполнении сельского бюджета, целевого, эффективного использования бюджетных средств | -в положении об учетной политике ссылки на недействующие нормативные акты;  - в нарушении приказа Минфина России №157н в учреждении не ведется Главная книга  Не целевого использования средств бюджета не выявлено. |

Исполнитель Коробейникова Ирина Владимировна

Тел:33944