Информация отдела внутреннего финансового контроля администрации

муниципального образования город Горячий Ключ о результатах проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной подпрограммы муниципального образования город

Горячий Ключ «Развитие библиотечно-информационного обслуживания

населения муниципального образования город Горячий Ключ».

Проверка правомерности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной подпрограммы муниципального образования город Горячий Ключ «Развитие библиотечно-информационного обслуживания населения муниципального образования город Горячий Ключ» (далее - Подпрограмма) проведена на основании распоряжения администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 24 ноября 2017 года № 111 р, удостоверений отдела внутреннего финансового контроля от 24 ноября 2017 года №45, №46.

В результате проведенной проверки установлены нарушения нормативных актов:

пункта 2 ст.179 БКРФ в части соблюдения сроков внесения изменений в Подпрограмму по итогам 2016 года;

# решения Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 30 декабря 2016 года №175 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 23 декабря 2015 года № 40 «О бюджете муниципального образования город Горячий Ключ на 2016 год» в части соответствия объема финансового обеспечения Подпрограммы лимиту бюджетных обязательств.

Проверкой фактического исполнения мероприятия Подпрограммы «Финансовое обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Централизованная библиотечная система» (МБУК «ЦБС») установлено:

нарушения пункта 15 приказа Минфина РФ от 21 июля 2011 года №86 н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведение указанного сайта» в части соблюдения сроков размещения на официальном сайте необходимой информации;

в отчете об исполнении муниципального задания за 2016 год в разделах 4 и 5 указаны недостоверные сведения;

отдельные пункты Положения о порядке предоставления платных услуг МБУК «ЦБС» изложены с нарушениями Федерального закона от 8.05.2010 г.

№ 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» и решения Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 5 марта 2009 года № 485 «Об утверждении Порядка установления тарифов на услуги муниципальных предприятий и учреждений муниципального образования город Горячий Ключ»;

нарушения отдельных пунктов Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина от 25 марта 2011 года № 33н;

нарушения отдельных пунктов Требований к составлению Плана финансово-хозяйственной деятельности, утвержденных приказом Минфина РФ от 28 июля 2010 года №81н;

отдельные нарушения статей 57,67,91,100, 60.1, 60.2 Трудового кодекса РФ;

нарушение пункта 4 Порядка осуществления денежных выплат отдельным категориям работников муниципальных учреждений, подведомственным отделу культуры администрации муниципального образования город Горячий Ключ, утвержденного постановлением администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 21 января 2014 года №73, в связи с чем необоснованно начислена стимулирующая надбавка в размере 2181,82 руб.;

выборочной инвентаризацией имущества установлены неучтенные объекты основных средств в количестве 2 единиц на общую сумму 15550 руб.;

нарушение пункта 4 Порядка отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества, утвержденного постановлением администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 15 ноября 2010 года №3246 «Об определении видов особо ценного движимого имущества и установление порядка отнесения имущества муниципального автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества (далее – постановление от 15.11.2010 №3246);

нарушение пункта 3 постановления от 15.11.2010 №3246;

нарушение пункта 6.2.16 Положения о порядке управления и распоряжения объектами муниципальной собственности муниципального образования город Горячий Ключ, утвержденного решением Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 29 января 2016 года №52;

возмещение коммунальных услуг по двум договорам аренды имущества производилось не в полном объеме, в связи с чем проверкой установлена задолженность арендополучателей в общей сумме 24051,29 руб.

Проверкой организации закупок для нужд бюджетного учреждения установлены нарушения:

части 6 статьи 38, пунктов 3, 6 статьи 94 Федерального закона;

пункта 5 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования город Горячий Ключ, утвержденного постановлением администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 28 мая 2015 года №996.

По результатам проверки проделана следующая работа:

1) МБУК «ЦБС» разработан план мероприятий по устранению нарушений, отмеченных в актах проверки от 22 декабря 2017 года.

2)Отчет о проверке представлен заместителю главы муниципального образования город Горячий Ключ, курирующему работу отдела внутреннего финансового контроля.

3)Материалы проверки переданы заместителю главы муниципального образования город Горячий Ключ, курирующему учреждения культуры и начальнику отдела культуры муниципального образования город Горячий Ключ.