Информация отдела внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования город Горячий Ключ о результатах контрольного мероприятия в муниципальном бюджетном учреждении «Городской парк культуры и отдыха 30-летия Победы» муниципального образования

город Горячий Ключ (МБУ «ГПК и О»)

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 14 августа 2018 года № 95р «О проведении контрольных мероприятий в муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования город Горячий Ключ»

В рамках контрольного мероприятия проведены проверки:

1) проверка средств бюджета, выделенных на исполнение муниципального задания, полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания, соблюдение условий, целей и порядка предоставления субсидий, выделенных на иные цели, соблюдение действующего законодательства при осуществлении внебюджетной деятельности, достоверности учета и обеспечение сохранности муниципального имущества, находящегося на балансе учреждения, за 2017 год, истекший период 2018 года;

2) проверка организации закупок товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» за 2017 год, истекший период 2018 года.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлены отдельные случаи нарушений федеральных, краевых, муниципальных и локальных нормативных актов:

статьи 282 Трудового кодекса Российской Федерации;

пунктов 6, 9, 10 части 3.3 статьи 32 Федерального закона от 12.01. 1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

 приказа Минфина РФ от 27.12.2017 №255 «О внесении изменений в Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 года №65н»;

 раздела 5 Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 года №65;

 пунктов 5, 17 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Минфина РФ от 28 июля 2010 года № 81 н;

пункта 9 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 года № 33н;

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, утвержденного приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 года № 157н;

приказа Минфина РФ от 15 декабря 2010 года №173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета и Методических указаний по их применению»;

пункта 2 Указаний Банка России от 11 марта 2014г. №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;

пункта 9, 36 Положения о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений муниципального образования город Горячий Ключ и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением администрации муниципального образования город Горячий Ключ от 8 октября 2015 года № 2017;

пунктов 4.1, 6.1 постановления администрации МО город Горячий Ключ от 20.09.2018г. №1826 «Об утверждении Порядка размещения нестационарных торговых объектов и объектов по предоставлению услуг на земельных участках, предоставленных в постоянное (бессрочное) пользование МБУ «Городской парк культуры и отдыха 30-летия Победы» МО город Горячий Ключ;

пункта 4.7 Порядка установления тарифов на услуги муниципальных предприятий и учреждений муниципального образования город Горячий Ключ, утвержденного решением Совета муниципального образования город Горячий Ключ от 5 марта 2009 года № 485.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная инвентаризация имущества комиссией, персональный состав которой утвержден приказом директора учреждения от 10 декабря 2018 года № 54-л, в результате которой установлена недостача объектов материальных ценностей в количестве 20 единиц на общую сумму 45248,00 руб.

Проверкой организации закупок в соответствии с федеральными и муниципальными правовыми актами установлены следующие нарушения:

пункта 3б Требований к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов РФ и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 21 ноября 2013 года № 1043;

пунктов 8, 3б Требований к формированию, утверждению и ведению плана - графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов РФ и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 июня 2015 года № 554;

пункта 2 Требований к форме плана-графика закупок (утв. ППРФ от 5.06.2015 №554);

части 11 статьи 21, части 8 статьи 22, пункта 25 части 1 статьи 93, части 2 статьи 93, статьи 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В проверяемом периоде установлены случаи нарушения поставщиками условий контрактов.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по договорам учреждением не применялись штрафные санкции или иные меры в соответствии с действующим законодательством.

По результатам контрольного мероприятия приняты меры:

1.Разработан и утвержден директором МБУ «ГПК и О» план мероприятий по устранению выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений.

 2.Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен заместителю главы муниципального образования город Горячий Ключ, курирующему работу отдела внутреннего финансового контроля.

 3.Материалы контрольного мероприятия переданы заместителю главы муниципального образования город Горячий Ключ по социальным вопросам.

 4.По выявленным нарушениям в сфере бюджетных правоотношений в адрес директора МБУ «ГПК и О» и руководителя МБУ ЦББУ города Горячий Ключ направлено Представление.

 5.По выявленным нарушениям в сфере закупок в адрес директора МБУ «ГПК и О» направлено Предписание.