

**Информация о результатах внутреннего муниципального
финансового контроля, о проделанной работе КРО
финансового управления администрации Меленковского
района по переданным полномочиям за 2023 год**

На основании приказа начальника финансового управления администрации Меленковского района от 07.12.2022 г. № 127 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий проводимых КРО на 2023 год», контрольно-ревизионным отделом проведены 7 плановых проверок целевого и эффективного использования субсидий, выделенных на исполнение муниципального задания. Проверка соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок) в их числе:

-МБОУ «Урвановская СОШ имени Героя Советского Союза Емельянова И.А.» с.Урваново Меленковского района Владимирской области;

-МБДОУ «Детский сад №8» г.Меленки Владимирской области;

-МБДОУ «Бутылицкий детский сад №17» с.Бутылицы Меленковского района Владимирской области;

-МБДОУ «Дмитриевогорский детский сад №21» с.Дм.Горы Меленковского района Владимирской области;

-МБДОУ «Детский сад № 9 комбинированного вида» г. Меленки Владимирской области;

-МБОУ «Дмитриевогорская СОШ» с.Дм.Горы Меленковского района Владимирской области;

-МБОУ «СОШ № 2» г.Меленки Владимирской области.

В рамках контрольного мероприятия в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проводились проверки соблюдения требований законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в части реализации полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля, которые отражались в общем акте плановой проверки.

В ходе контрольных мероприятий установлены нарушения финансовой дисциплины:

1. Не всегда исполнялись требования государственной регистрации права оперативного управления имуществом (ст.131 Гражданского кодекса РФ, ст.4 Федерального закона от 21.07.1997 №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним»), на момент проверки не на все объекты оформлена государственная регистрация.

2. Нарушены требования Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с чем, ответственные лица, в силу своих функциональных обязанностей, несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие внутреннего контроля во вверенных им сферах деятельности.

3. Нарушены требования Федерального Закона №7-ФЗ от 12.01.1996 года, в соответствие с которым муниципальные услуги, оказываемые учреждениями, не в полной мере соответствуют основным видам деятельности, прописанным в Уставе.

4. Диапазон критерий для начисления премии и материальной помощи работникам Учреждения не определен, принцип определения конкретного размера премии и материальной помощи работникам Положением не установлен.

5. Доплата за временно отсутствующего работника производилась без указания (содержания) объема дополнительной работы, следовательно без соглашения сторон, (дополнительные соглашения на доплаты не представлены).

6. Проверкой достоверности отчётных данных в части объёма оказываемых муниципальных услуг установлено, что данные Отчёта о выполнении муниципального задания за 2023 год не подтверждены данными журналов учёта посещаемости детей. В результате произведено искажение фактических данных по количеству посещения детей и количеству дето-дней.

7. По муниципальной услуге «Присмотр и уход» в Отчете о выполнении муниципального задания за 2022 год отсутствуют отчетные показатели число человеко-дней пребывания, (чел.-дни).

8. Нарушен порядок ведения бухгалтерского учета (Федеральный закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете») в части расчетов с поставщиками и подрядчиками, отражения материалов и основных средств на счетах бухгалтерского учета, несвоевременного списания основных средств, переданных в эксплуатацию.

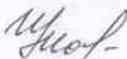
9. Нарушен порядок ведения бухгалтерского учета (Федеральный закон РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете») в части учета применения КОСГУ.

10. Нарушен приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 21.07.2011 №86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» документы на сайте размещаются с нарушением установленного срока.

По актом проверок составлены Представления об устранении нарушений. Акты проверки рассматривается с приглашением руководителя проверяемого учреждения.

Внеплановые контрольные мероприятия в 2023 году не проводились, так как обращений (поручений) главы администрации района, правоохранительных органов, депутатских запросов, обращений иных государственных и муниципальных органов, граждан и организаций в адрес контрольно-ревизионного отдела не поступало.

Начальник КРО:



И.Н.Моисеева

Информация о результатах внутреннего муниципального финансового контроля в МО город Меленки за 2023 год

На основании Устава МО город Меленки, принятым решением Совета народных депутатов МО городское поселение г.Меленки Владимирской области от 24.10.2007 года №63 бюджетные полномочия переданы муниципальному образованию Меленковский район, муниципальный финансовый контроль закреплен за финансовым управлением администрации Меленковского района.

На основании приказа начальника финансового управления администрации Меленковского района от 07.12.2022 г. № 127 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий проводимых КРО финансового управления администрации Меленковского района на 2023 год», в МО г.Меленки в 2023 году проведено 1 плановое контрольное мероприятие - проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных на возмещение убытков бани в МБУ «Городская баня» за 2021 год и 11 месяцев 2022 года.

В ходе контрольных мероприятий установлены нарушения финансовой дисциплины:

1. В результате инвентаризации выявлены излишки 5 газовых накопительных водонагревателей MOR-FLO на 285 литров каждый.

2. Удельный вес обслуживаемых учреждений и организаций в общем объеме оказываемых услуг по стирке белья должен составлять 100%, т.е все затраты прачки должны покрываться за счет тарифа. Однако, за 11 месяцев 2022 года прачка сработала с убытком 7,1 тыс.руб.

3.В нарушение требований п.3.2 Соглашения амортизационные начисления в сумме 216 тыс.руб включались в затраты, подлежащие возмещению из бюджета муниципального образования г.Меленки, в целях возмещения убытков, связанных с оказанием банных услуг населению.

Внеплановые контрольные мероприятия проводятся в связи с поступлением обращений (поручений) главы администрации, правоохранительных органов, депутатских запросов, обращений иных государственных и муниципальных органов, граждан и организаций.

Со стороны указанных выше представителей, запросов и обращений в КРО в 2023 году не поступало.

Начальник КРО:



И.Н.Моисеева