Информация о результатах внутреннего муниципального финансового контроля, о проделанной работе КРО финансового управления администрации Меленковского района за 2022 год

В соответствии с Постановлением администрации Меленковского района от 23.12.2021 г. № 1788 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий проводимых КРО финансового управления администрации Меленковского района на 2022 год», в 2022 году контрольно-ревизионным отделом проведены 11 плановых проверок, в их числе:

Проверка правильности предоставления и начисления доплат к пенсии за выслугу лет, выплачиваемую за счет средств бюджета МО Меленковский район в МКУ «ЦБ администрации Меленковского района».

Проверка целевого и эффективного использования субсидий, выделенных на исполнение муниципального задания - 7, в их числе:

- МБУ Меленковского района «Управление хозяйственного обслуживания»

- МАУ «Муниципальный физкультурно-оздоровительный комплекс «Черемушки».

- МАУ «Редакция Меленковской районной газеты «Коммунар».

-МБУ «Хозяйственно-эксплуатационная служба в сфере образования».

-МБДОУ «Детский сад №34» д.Тургенево Меленковского района Владимирской области.

-МБОУ «СОШ №4» г.Меленки Владимирской области.

- МБОУ «СОШ №1 имени Героя Советского Союза Каманина Н.П» г.Меленки Владимирской области.

Анализ смет расходов. Проверка соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о размещении заказов (о контрактной системе в сфере закупок»- 2, в их числе:

- МКУ «Управление сельского хозяйства» Меленковского района;

-МКУ Управление по обеспечению деятельности администрации Меленковского района».

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 обьекты 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. В нарушении п.4. Положения «О формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания» на 2020 год, утвержденного Постановлением Главы администрации Меленковского района от 28.11.2019 года № 1576, Муниципальные задания на 2021 год доведенные до своих Учреждений, утверждены приказом начальника управления образования администрации Меленковского района раньше, чем принят бюджет на 2021 год.

5. Проверкой достоверности отчётных данных в части объёма оказываемых муниципальных услуг установлено, что данные Отчёта о выполнении муниципального задания за 2021-2022 гг не подтверждены данными журналов учёта посещаемости детей. В результате произведено искажение фактических данных по количеству посещения детей и количеству дето-дней.

6. По муниципальной услуге «Присмотр и уход» в Отчете о выполнении муниципального задания за 2021 год отсутствуют отчетные показатели число человеко-дней пребывания, (чел.-дни).

7. 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.

8. При проверке распределения выплат стимулирующего характера педагогическим работникам, установлено, что согласно Положения «Об установлении компенсационных, стимулирующих и других выплат работникам общеобразовательного учреждения» по утвержденному перечню критериев по стимулирующим выплатам не определен конкретный диапазон выплат. По ряду стимулирующих выплат их размеры установлены Положением в диапазоне к должностному окладу, но при этом принцип определения конкретного размера выплат Положением не установлен.

9. 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 2022 года 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