

Отчёт о результатах внутреннего муниципального финансового контроля за 9 месяцев 2020 года по муниципальному образованию город Минусинск

| № по п/п | Тема контрольного мероприятия | Наименование объекта | Плановые/внеплановые | Дата проведения ревизий и проверок | Сумма выявленных нарушений в рублях | Наличие | | Результат проверки |
|----------|---|--|----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|--|
| | | | | | | Представления | Предписания | |
| 1 | Проверка соблюдения законности получения и расходования, полноты учета средств полученных от предпринимательской деятельности и иной приносящей доход деятельности | Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 23 "Улыбка". | плановая | 05.03.2020-31.03.2020 | 0,00 | нет | нет | 1. В нарушение п.4 статьи 7 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ "Об автономных учреждениях" в Уставе учреждения не указан предмет деятельности и не указано, что является основным видом деятельности. 2. В 3-х калькуляциях доходы распределены в нарушение пункта 4.8. "Положения об оказании платных дополнительных образовательных услуг". 3. Доходы по сметам учреждения по видам услуг не соответствуют утвержденным значениям по видам услуг в Плане ФХД. 4. При составлении договоров не всегда проставляется дата заключения договора. |
| 2 | Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий организациям автомобильного пассажирского транспорта на компенсацию расходов, возникающим в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков по муниципальным маршрутам | МКУ «Управление городского хозяйства» | плановая | 17.03.2020-31.03.2020 | 0,00 | нет | нет | Постановление Администрации города Минусинска от 04.12.2018 №АГ-2041-п "Об утверждении Порядка предоставления субсидий организациям автомобильного пассажирского транспорта на компенсацию расходов, возникающих в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков по муниципальным маршрутам в муниципальном образовании город Минусинск" принято не в соответствии с требованиями, установленными Постановлением Правительства РФ от 06.09.2016 года №887 (в части установления мер ответственности). Получателями субсидии не предоставлен документ, подтверждающий исполнение организацией обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (п.2.1. постановления Администрации города Минусинска от 04.12.18 № АГ-2041-п). При расчете величины годовых расходов, необходимых для выполнения перевозок пассажиров по муницип. маршрутам допущена ошибка. |
| 3 | Проверка порядка выбытия (списания) основных средств | МКУ «Ресурсно-методический центр развития и обеспечения жизнедеятельности муниципальной системы образования» | плановая | 15.04.2020-30.04.2020 | 0,00 | нет | нет | При формировании учетной политики не прописаны формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета в части списания основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н. |
| 4 | Проверка выполнения муниципального задания и осуществление контроля за выполнением муниципального задания | Муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного образования " Центр туризма" | плановая | 29.05.2020-26.06.2020 | 0,00 | нет | нет | В Уставе в пункте 8.4. "Источники формирования имущества учреждения не указаны субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания. В пункте 5.1.- неверно указано постановление Администрации города Минусинска и не указан Общероссийский базовый перечень государственных (муниципальных услуг), в пункт 5.3. не указано, что информации размещается на сайте www. bus. gov. ru. В нарушение п.15 приказа Минфина от 21.07.2011 № 86н муниципальное задание на 2019 год на сайте www. bus. gov. ru размещено с нарушением срока на 34 дня. В 2020 году суммы субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания указанных в графиках к соглашениям №32 и дополнительному соглашению №5 не совпадают с суммами указанными в кассовом плане. Занижены объемные показатели выполнения муниципального задания в 2019 году на 962,5 человеко-часов, за 1-й квартал 2020 года на 85,5 чел./час. Контроль за выполнением муниципального задания осуществляется формально. |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|----------|---|------|-----|-----|--|
| 5 | Проверка выполнения муниципального задания и осуществление контроля за выполнением муниципального задания | Муниципальное бюджетное учреждение "Горспортсооружения" | плановая | 10.08.2020-16.08.2020; приостановлена с 17.08.2020-31.08.2020; возобновлена с 01.09.2020-14.09.2020 | 0,00 | нет | нет | Нарушен пункт 5 "Порядка формирования муниципального задания" утвержденного постановлением Администрации города Минусинска № 2020-п от 26.10.2015 г., в части своевременного внесения изменений в муниципальное задание в случаях внесения изменений в региональный перечень муниципальных услуг и работ (в 2019 году на 197 дней; в 2020 году на 34 дня). Нарушен пункт 15 Приказа Минфина от 21.07.2011 № 86н "О размещении информации на сайте www.bus.gov.ru" Муниципальное задание на 2019 год размещено с нарушением срока на 3 дня. Учреждение не оказывает услуги, а выполняет только работы. В нарушение пункта 2 вышеуказанного Порядка в разделе 1 "Сведения об оказании муниципальных услуг" заполнены подпункты 5.1. и 5.2. Занижены объемные показатели выполнения муниципального задания в 2019 году на 635 занятий, за I-е полугодие 2020 года на 59 занятий. Планы по осуществлению контрольных мероприятий за выполнением муниципального задания не составлялись и проверки не осуществлялись. Контроль за выполнением муниципального задания Учреждением не осуществляется. |
|---|---|---|----------|---|------|-----|-----|--|

Заместитель начальника отдела учета и отчетности исполнения бюджета



Е.А. Серебрякова