**Информация о проведенных контрольных мероприятиях сводного плана контрольной работы финансового управления администрации муниципального района «Княжпогостский» за период январь – июнь 2022 год.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № по порядку | № по плану | Объект контроля | Тема контрольного мероприятия | Выявленные нарушения | Направленные, представления, предписания | Сведения о принятых объектом контроля решениях и мерах по представлениям, предписаниям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. **Внутренний муниципальный финансовый контроль**

**(проверка отдельных финансово-хозяйственных операций)** |
| 1. | 1. | Территориальная избирательная комиссия Княжпогостского района | Проверка использования средств бюджета муниципального района «Княжпогостский» избирательной комиссией муниципального района «Княжпогостский», выделенных на подготовку и проведение выборов  | - Фактическая нумерация приложений не соответствует нумерации приложений постановлений от 07.02.2020 № 76/468, 76/469, 76/470, 76/471.- Выявлены противоречия между Приложениями № 1 и Приложениями № 4 Постановлений от 07.02.2020 № 76/468, 76/469, 76/470, 76/471 и отчетами о поступлении и расходовании средств местного бюджета по сумма распределения денежных средств между ТИК Княжпогостского района и УИК.- В нарушении п. 5 постановлений от 07.02.2020 № 76/468, 76/469, 76/470, 76/471 отчет не составляется и не предоставляется участковыми избирательными комиссиями. | Представление не направлялось | Ответственные должностные лица ознакомлены с допущенными нарушениями, проведена учеба по вопросам изменений и дополнений в нормативных документах. |
| 2. | 3. | Муниципальное автономное учреждение «Княжпогостский центр национальных культур» «Княжпогостский» (бюджетные и автономные учреждения Княжпогостского района) | Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального района «Княжпогостский» бюджетному учреждению, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности | - В нарушение п. 31.3 Положения о закупке отсутствует решение о цене товаров, работ, услуг.- В нарушение п. 31.4 Положения о закупке в ЕИС не размещено извещение, документация, проект договора.- В нарушение п. 31.7 Положения о закупке в ЕИС не размещен протокол проведения закупки у единственного поставщика.- В нарушение п. 5.7 Договора № 14/07-2021/ФЗ223 отсутствует заключение приемочной комиссии о готовности выполненных работ.- В нарушение п. 11 Инструкции № 157н в журнале операции № 2 за август 2021 год не отражено платежное поручение от 27.08.2021 № 151318 в сумме 259 000,00 руб., а также не подшито к данному журналу операции.- В нарушение п. 15 Приказа № 86н не соблюдается срок размещения информации и копии принятых документов. | Представление не направлялось | Ответственные должностные лица ознакомлены с допущенными нарушениями, нарушения устранены в установленный законом срок, проведена учеба по вопросам изменений и дополнений в нормативных документах. |
| 3. | 3. | Муниципальное бюджетное учреждение «Центр хозяйственно – технического обеспечения учреждений Княжпогостского района» | Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета муниципального района «Княжпогостский» бюджетному учреждению, и их отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности | - В уставе МБУ «Центр хозяйственно – технического обеспечения учреждений Княжпогостского района» не соблюдается нумерация пунктов и разделов.- В нарушение абз. 2 п. 3 Постановления № 713 муниципальное задание формируется не в соответствии с утвержденной формой.- В нарушение п. 35 Постановления № 713 отчет о выполнении муниципального задания представляется не по утвержденной форме.- В нарушение п. 7 Приложения № 2 Постановления № 713 субсидия в декабре перечисляется без предварительного отчета об исполнении муниципального задания.- В нарушение п. 15 Приказа № 86н не соблюдается срок размещения информации и копии принятых документов.- Применяемый порядок формирования номера счета не закреплен в Учетной политике. | Представление не направлялось | Ответственные должностные лица ознакомлены с допущенными нарушениями, нарушения устранены в установленный законом срок, проведена учеба по вопросам изменений и дополнений в нормативных документах. |
| 4. | 4. | Администрация муниципального района «Княжпогостский» | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд | - В нарушение ст. 38 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией района «Княжпогостский» не создана контрактная служба или не назначен контрактный управляющий.- В нарушение п. 17 Постановления № 741 в Постановление № 743 отсутствует порядок определения значений характеристик (свойств), перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, порядок отбора отдельных видов товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), форма ведомственного перечня.- Не вносились изменения в Постановления № 741, 1189.- В нарушение ч. 8 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ нарушен срок оплаты выполненных работ, товаров, услуг.- В нарушение ч. 27 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ нарушены условия возврата заказчиком поставщику денежных средств, внесённых в качестве обеспечения исполнения контракта. | Представление не направлялось | Ответственные должностные лица ознакомлены с допущенными нарушениями, нарушения устранены в установленный законом срок, проведена учеба по вопросам изменений и дополнений в нормативных документах. |
| 5. | 5. | Управление муниципального хозяйства администрация муниципального района «Княжпогостский» | Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд | - В нарушение ч. 2 ст. 72 Бюджетного кодекса и ч. 1 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ закупки заключены по п. 4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ сверх установленного лимита.- Некорректное обоснование НМЦК.- В нарушение ч. 27 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ обеспечение исполнения контракта возвращается поставщику не своевременно.- В нарушение ч. 8 ст. 30 Федерального закона № 44-ФЗ срок оплаты не соблюдается.- В контакте № 0107300000821000091 не указаны суммы в п. 6.2, 10.1 и в описательной части отсутствует наименование поставщика.- В нарушение ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной деятельности не оформляется первичным учетным документом. | Представление не направлялось | Ответственные должностные лица ознакомлены с допущенными нарушениями, нарушения устранены в установленный законом срок, проведена учеба по вопросам изменений и дополнений в нормативных документах. |
| 6. | 6. | Администрация сельского поселения «Туръя» | Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций органа местного самоуправления и их отражения в бюджетном учете и отчетности | - В нарушение ч. 1 ст. 221 Бюджетного кодекса Администрацией сельского поселения «Туръя» не разработан порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет.- В нарушение абз. 1 ч. 8 Приказа Минфина России № 26н форма документа бюджетная смета на 2021 год и изменения бюджетной сметы не соответствует рекомендуемой форме документа.- В нарушение п. 11 Инструкции № 157н выбытие с счета 106.11 на счет 108.51 по КБК 0503.7211Ж64589.244не отражено. | Представление не направлялось | Ответственные должностные лица ознакомлены с допущенными нарушениями, нарушения устранены в установленный законом срок, проведена учеба по вопросам изменений и дополнений в нормативных документах. |
| **2. Внеплановые проверки по обращениям граждан** |
| 1. |  | Муниципальное автономное учреждение культуры «Дом культуры» с. Серёгово | Проверка целевого расходования бюджетных средств сельского поселения «Серёгово» на финансирование деятельности МАУК «Дом культуры» с. Серёгово | - В нарушение Приказа Минздравсоцразвития Российской Федерации от 30.03.2011 № 251н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников культуры, искусства и кинематографии» на работу устраивается работник без соответствующих требований к должности.- В нарушение ст. 140 Трудового кодекса при прекращении трудового договора выплата всех сумм, причитающихся работнику от работодателя, производится не в день увольнения работника.- В нарушение п. 4.3.8 и 4.4 Постановления № 44 «Об утверждении положения об оплате труда работников муниципальных учреждений культуры МО СП «Серёгово» стимулирующая выплата в приказах устанавливается от среднемесячной заработной платы.- В нарушение п. 7 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» исправления в первичном учетном документе не содержит дату исправления и т.д. | Представление от 18.03.2022 № 02 (не получено МАУК «Дом культуры» с. Серёгво) | Замечания не устранены |