

Отчёт о результатах внутреннего финансового контроля за 9 месяцев 2019 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 своевременности и полноты обновления информации об учреждениях на сайте bus.gov.ru	МКУ ЦБ, МКУ "ЗнГ", МКУ "Управление муниципальных закупок", МБУ "Горспортсооружения", МБУ "СПОР ИМ. В.Л. Цедрухина", МБУ ДО ДХШ г. Минусинск, МБУК МТЦС; МДОБУ "Детский сад № 14", МДОБУ "Детский сад № 21", МОБУ "Русская школа", МОБУ "СОШ № 9", МКУ "Центр образования", МБУСО "КЦСОН города Минусинска"	плановая	22.03.2019-28.03.2019	0,00	нет	нет	1. Нарушаются сроки размещения информации согласно Приказа Минфина РФ №86н от 21.07.2011 г. 2. Размещена не вся необходимая информация на сайте в соответствии с Приказом Минфина РФ №86н от 21.07.2011 г.
2	Проверка своевременности и полноты проведения инвентаризации нефинансовых активов, правильности оформления сличительной ведомости в соответствии с действующим законодательством	Управление образования администрации города Минусинска (учреждения дополнительного образования)	плановая	19.03.2019-29.03.2019	0,00	нет	нет	1. Приказы на проведение инвентаризации нефинансовых активов принимаются в МКУ "ЦБВУ" без проверки правильности оформления. 2. Ослаблен контроль за сохранностью материальных ценностей в МАОУ ДО "Центре туризма"
3	Анализ осуществления главным администратором бюджетных средств внутреннего финансового контроля	Управление социальной защиты населения администрации города Минусинска	плановая	25.03.2019-29.03.2019	0,00	нет	нет	Внутренний финансовый контроль в отношении установленных Порядком внутренних финансовых процедур (п.2.5. Порядка), входящих в полномочия главного администратора бюджетных средств запланирован на 2018 и 2019 годы в отношении 50% существующих внутренних бюджетных процедур.
4	Проверка своевременности и полноты проведения инвентаризации нефинансовых активов, правильность оформления сличительных ведомостей в соответствии с действующим законодательством	МБУ культуры «Минусинский региональный краеведческий музей им. Н.М.Мартынова»	плановая	22.04.2019-26.04.2019	0,00	нет	нет	В ходе проверки нарушений своевременности и полноты проведения инвентаризации нефинансовых активов, правильности оформления сличительных ведомостей в соответствии с действующим законодательством в учреждении не установлено.
5	Проверка своевременности и полноты проведения инвентаризации нефинансовых активов, правильность оформления сличительных ведомостей в соответствии с действующим законодательством	МБУ дополнительного образования «Детская музыкальная школа» г.Минусинск	плановая	20.05.2019-24.05.2019	0,00	нет	нет	В ходе проверки нарушений своевременности и полноты проведения инвентаризации нефинансовых активов, правильности оформления сличительных ведомостей в соответствии с действующим законодательством в учреждении не установлено.

6	Проверка выполнения муниципального задания и осуществление контроля за выполнением муниципального задания за 2018 год и 1 квартал 2019 года по МБУ «СПОР им.В.П. Щедрухина». Анализ осуществления главным администратором бюджетных средств внутреннего финансового контроля и аудита.	Отдел спорта и молодежной политики администрации города Минусинска, МБУ «СПОР им. В.П. Щедрухина»	плановая	06.05.2019-31.05.2019	0,00	нет	нет	По МБУ "СПОР им. В.П. Щедрухина" нарушен "Порядок и условия формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания" утвержденного постановлением от 26.10.2015 №АГ-2020-п: по пункту 1- в муниципальное задание включена услуга "Спортивная подготовка по спорту глухих (Дзюдо)", которая по Уставу учреждения не относится к основным видам деятельности, по пункту 29 нарушен порядок заключения соглашения. В пункте 5.1.- не указаны нормативные акты субъекта федерации и местных органов самоуправления, в пункт 5.2. включены документы которые не относятся к информации размещаемой на сайте www. bys.gov. ru, пункты 1 и 4 части 3 муниципального задания не заполнены. Внутренний ведомственный контроль Отделом спорта и молодежной политики администрации города Минусинска осуществляется формально.
7	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий социально-ориентированным некоммерческим организациям	Отдел спорта и молодежной политики администрации города Минусинска	плановая	10.06.2019-28.06.2019	0,00	нет	нет	В отчете по исполнению муниципальной программы "Молодежь Минусинска" по подпрограмме 4 "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" неверно указано количество организаций, получивших финансовую поддержку (указано 4 ед.; фактически получили поддержку 9 ед.). Постановление Администрации города Минусинска от 12.02.2018 №АГ-163-п "Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий из бюджета муниципального образования город минусинск социально ориентированным некоммерческим организациям" принято не в соответствии с требованиями, установленными Постановлением Правительства РФ от 07.05.2017 года №541 (в части установления порядка расчета размера субсидии). Отделом Спорта и молодежной политики в нарушение договора о предоставлении из бюджета города Минусинска субсидий некоммерческим организациям не проведены проверки по месту нахождения Получателя средств субсидии.
8	Проверка выполнения муниципального задания и осуществление контроля за выполнением муниципального задания за 2018 год и 1 квартал 2019 года по МБУ ДО ДДТ	Управление образования администрации города Минусинска, МБУ ДО ДДТ	плановая	01.07.2019-31.07.2019	0,00	нет	нет	Нарушен "Порядок и условия формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания" утвержденного постановлением от 26.10.2015 №АГ-2020-п: по пункту 1- в муниципальное задание включена услуга "Реализация дополнительных общеразвивающих программ", которая отсутствует в Уставе учреждения не относится к основным видам деятельности. В пункте 5.1.- указан приказ Министерства образования и науки РФ от 29.08.2013 №1008, который утратил силу и не указан Общероссийский базовый перечень государственных (муниципальных услуг), в пункт 5.3. не указано, что информации размещается на сайте www. bys.gov. ru.

9	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий организациям автомобильного пассажирского транспорта на компенсацию расходов, возникающим в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков по муниципальным маршрутам и субсидий исполнителям коммунальных услуг на компенсацию части платы за коммунальные услуги	МКУ "Управление городского хозяйства"	плановая	16.07.2019-31.07.2019	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). Подателями 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 муниципальным маршрутам допущена ошибка. Постановление Администрации города Минусинска от 27.04.2015 №АГ-669-п "О реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги на территории муниципального образования город Минусинск" принято не в соответствии с требованиями, установленными Постановлением Правительства РФ от 06.09.2016 года №887 (не установлено требование об обязательной проверке, не установлены меры ответственности; установление сроков перечисления средств компенсации нарушены). Соглашения с исполнителями коммунальных услуг были заключены не в соответствии с типовой формой, утвержденной приказом Финансового управления администрации города Минусинска (от 27.12.2017 № 85а-п)
10	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства	Администрация города Минусинска	плановая	19.08.2019-30.08.2019	0,00	нет	нет	Постановление Администрации города Минусинска от 07.09.2017 № АГ-1738-п "О порядке предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части затрат, связанных с уплатой первого взноса (аванса) при заключении договора (договоров) лизинга оборудования с российскими лизинговыми организациями (редакция от 14.11.2017 № АГ-2267-п) не соответствует требованиям, установленным Правительством Российской Федерации от 06.09.2016 № 887.
11	Анализ осуществления главным администратором бюджетных средств внутреннего финансового контроля	Администрация города Минусинска	плановая	17.09.2019-30.09.2019	0,00	нет	нет	Распоряжением по Администрации города Минусинска от 03.04.2019 № АГ-34-р "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Администрации города Минусинска" включены 47% бюджетных процедур, предусмотренных п.1.5. постановления Администрации города Минусинска от 30.01.2015 № АГ-120-п. Планы ВФК утверждены руководителем управления экономики и имущественных отношений на 2018 и 2019 годы без правового акта. План ВФК Администрации города Минусинска составлен общий на все объекты внутреннего финансового контроля в нарушение п.1.9. постановления Администрации города Минусинска от 30.01.2015 № АГ-120-п.

Заместитель начальника отдела учета и отчетности исполнения бюджета



Е.А. Серебрякова