

«УТВЕРЖДАЮ»

Заместитель главы администрации –
председатель комитета финансов
Ю.В. Павлова
« 18 » августа _____ 2020 год



Отчет

о результатах плановой проверки соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг администрацией муниципального образования Загрявское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области.

В соответствии с планом контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2020 год, приказа комитета финансов от 06.07.2020г. №30-од проведена проверка соблюдения законодательства в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ и услуг администрацией муниципального образования Загрявское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области.

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ комитета финансов от 06.07.2020г. №30-од.

Основание назначения контрольного мероприятия: пункт 4 плана контрольных мероприятий сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов администрации Сланцевского муниципального района Ленинградской области на 2020 год.

Цель проведения проверки: соблюдение законодательства в сфере бюджетных правоотношений, соблюдение положений Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013г. №44-ФЗ), иных нормативных правовых актов о контрактной системе при размещении заказов для муниципальных нужд; законность и обоснованность начисления заработной платы за счет средств местного бюджета, исполнение муниципальной программы «Устойчивое развитие территории муниципального образования Загрявское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области на период 2019-2021 годы».

Предмет проверки: осуществление закупок за счет средств бюджета администрацией муниципального образования Загрявское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области, соблюдение законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов и иных распорядительных документов. Документы по организации и ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности, договоры, платежные и иные первичные документы, данные регистров бюджетного учета.

Рабочая группа в составе: начальник сектора внутреннего муниципального финансового контроля комитета финансов Шеховцов Алексей Михайлович, ревизор Павлова Елена Михайловна.

Проверяемый период: 01.01.2019г. - по истекший период.

Срок проведения контрольного мероприятия с 09.07.2020г. по 14.08.2020г.

В результате проверки выявлено:

- нарушение ст. 38 Закона №44-ФЗ, истек срок действия сертификата электронной подписи контрактного управляющего.

- нарушение ст. 103 Закона №44-ФЗ и ПП №1084, сроков размещения информации и документов в реестр контрактов по 3-м муниципальным контрактам:

1) от «21» мая 2020 года №0145300002820000001-0269623-01 с ИП Багратуни А.В.;

2) от «07» августа 2019 года №0145300002819000005-0269623-01 с ИП Багратуни А.В.;

3) от «18» ноября 2019 года №0145300002819000010-0269623-01 с ИП Багратуни А.В.

- нарушение ч. 2 ст. 34 Закона №44-ФЗ, не во всех муниципальных контрактах указано, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения;

- нарушение п. 2 ч. 1 ст. 94 Закона №44-ФЗ, нарушение сроков оплаты муниципальных контрактов;

- нарушение ст. 6, 12, 34, 94 Закона №44-ФЗ, отсутствовал контроль со стороны ответственных лиц при заключении и исполнении муниципальных контрактов с единственным поставщиком;

- нарушение пункта 11 главы 1 Инструкции № 157н и учетной политики учреждения (на обложке не указано наименование субъекта учета, порядковый номер папки (дела), период (дата) за который сформирован регистр бухгалтерского учета (Журнал операций), с указанием года и месяца (числа), количество листов в папке (деле));

- нарушение Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению" - отсутствуют сведения об объекте, краткая индивидуальная характеристика объектов;

- нарушение статьи 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.1.5 приказа Минфина от 13.06.1995 года №49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», инвентаризация основных средств, материальных запасов и финансовых обязательств в учреждении в 2019 году к годовому отчету не проводилась. Не на все объекты основных средств нанесены инвентарные номера;

- неэффективное использованием средств бюджета Загрявского сельского поселения:

1) в 2019 году за недоимку по страховым взносам ПФР уплачены пени и штрафы в сумме 1 642,17 руб.

2) в 2020 году за недоимку по страховым взносам ПФР уплачены пени и штрафы в сумме 313,40 руб.

- нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. С 1 января 2020 года внутренний финансовый аудит не осуществляется.

Выдать администрации муниципального образования Загрявское сельское поселение Сланцевского муниципального район Ленинградской области предписание об устранении нарушений, выявленных по результатам проверки.

Начальник сектора
18.08.2020г.



А.М. Шеховцов