

**Информация о результатах контрольных мероприятий
в бюджетно-финансовой сфере
за 1 квартал 2021 года**

1. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №17» ИНН: 5019013725
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№2/а от 11.01.2021 года
Тема контрольного мероприятия	Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2019 год – текущий период 2021 года (29.01.2021 года)
Основание для проведения	пункт 1 Плана контрольных мероприятий на 2021 год.
Срок проведения контрольного мероприятия	с 15.01.2021 года по 29.01.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	41902809,0
Номер и дата Акта	№1 от 05.02.2021 года.
Возражения	Возражения не представлены.
Краткое содержание выявленных нарушений	<p>1. В результате проведения инвентаризации установлена недостача материальных ценностей на сумму 69 рублей 65 копеек; излишки на сумму 1765 рублей 18 копеек.</p> <p>2. В нарушение приказа Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 года №290н «Об утверждении межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты» при выдаче со склада специальной одежды работникам Учреждения (халатов, фартуков) не оформлялись Личные карточки учета выдачи специальной одежды.</p> <p>3. В нарушение «Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта», утвержденного Приказом Минфина России от 21.07.2011 г. №86н, «Порядка предоставления информации муниципальными учреждениями городского округа Кашира, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru», утвержденного постановлением администрации городского округа Кашира от 13.12.2017 года №4507-па, Учреждением на официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru не были размещены: приказ Управления образования администрации Каширского муниципального района от 23.04.2015 года №129К о назначении на должность заведующего; план финансово-хозяйственной деятельности на 20.11.2019 года, на 28.11.2018 года. Кроме того, в проверяемом периоде Учреждением несвоевременно размещалась информация на официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru.</p> <p>Всего по результатам проверки подлежит возмещению в</p>

	доход бюджета городского округа Кашира сумма в размере 69 рублей 65 копеек.
Представление	№1 от 03.03.2021 года
Исполнение Представления (срок исполнения до 02.04.2021 г.)	- письмо Учреждения №34 от 15.03.2021 года (вх.№21082 от 15.03.2021 года); - письмо МБУ «МЦБ» №366 от 29.03.2021 года (вх.№654 от 29.03.2021 года). Представление исполнено в полном объёме. Внесены в доход бюджета городского округа Кашира денежные средства в сумме 69 рублей 65 копеек (платёжное поручение №498252 от 09.03.2021 года)

2. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №9» ИНН:5019011020
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№14/а от 01.02.2021 года
Тема контрольного мероприятия	1. Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета городского округа Кашира бюджетным учреждениям, и их отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой отчётности) за 2019-2020 г. 2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2019 год – текущий период 2021 года (26.02.2021 года)
Основание для проведения	пункт 3 Плана контрольных мероприятий на 2021 год (с изменениями от 01.02.2021 года).
Срок проведения контрольного мероприятия	с 05.02.2021 года по 26.02.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	82843144,88
Номер и дата Акта	№2 от 18.03.2021 года
Возражения	Возражения представлены письмом №17 от 31.03.2021 года (вх.№21280 от 31.03.2021 года)
Краткое содержание выявленных нарушений по Акту	1. В нарушение статьи 129 Трудового кодекса РФ, пункта 17 Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по основным общеобразовательным программам – образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования», утвержденного приказом Минобрнауки России от 30.08.2013 года №1015, пункта 20 Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по основным общеобразовательным программам – образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования», утвержденного приказом Минобрнауки России от 28.08.2020 года №442, Учебных планов, установлено необоснованное использование в 2019-2020 годах средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на выплату доплат за проверку письменных работ и надбавки за заведывание кабинетом в

	<p>общей сумме 121184 рублей 76 копеек, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в 2019 году в сумме 52073 рублей 11 копеек (доплаты за проверку письменных работ); - в 2020 году в сумме 69111 рублей 65 копеек (надбавка за заведывание кабинетом в сумме 28554 рублей 53 копейки, доплата за проверку письменных работ в сумме 40557 рублей 12 копеек). <p>2. В нарушение Федерального закона от 13.07.2015 года №218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» Учреждением не зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Московской области право оперативного управления на недвижимое имущество: здание котельной площадью 187,4 кв.м. и тир площадью 73,7 кв.м.</p> <p>3. В нарушение «Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта», утвержденного Приказом Минфина России от 21.07.2011 г. №86н, «Порядка предоставления информации муниципальными учреждениями городского округа Кашира, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru», утвержденного постановлением администрации городского округа Кашира от 13.12.2017 года №4507-па, Учреждением на официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru не размещены: Устав, утверждённый постановлением администрации Каширского муниципального района от 05.09.2014 года №2020-пг; изменения в Устав, внесённые постановлением администрации городского округа Кашира от 10.02.2016 года №244-па; планы финансово-хозяйственной деятельности на 19.08.2019 года, 12.09.2019 года, 23.09.2019 года, 30.09.2019 года, 17.10.2019 года, 20.11.2019 года, 28.11.2019 года. Кроме того, в проверяемом периоде Учреждением несвоевременно размещалась информация на официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru.</p>
Представление	На дату составления Информации материалы контрольного мероприятия (с учётом представленных возражений) находятся на стадии рассмотрения.

3. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное автономное учреждение культуры «Городской парк» ИНН:5019025103
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№20/а от 01.03.2021 года
Тема контрольного мероприятия	<p>1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения за 2019 год - текущий период 2021 года (по 26.03.2021 года).</p> <p>2. Проверка предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета городского округа Кашира автономным учреждениям, и их отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой отчётности) за 2019 – 2020 г.</p> <p>3. Проверка достоверности отчёта о реализации муниципальной программы, отчёта об исполнении муниципального задания за 2019 – 2020 г.</p>

Основание для проведения	пункт 5 Плана контрольных мероприятий на 2021 год (с изменениями от 01.02.2021 года).
Срок проведения контрольного мероприятия	с 05.03.2021 года по 26.03.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	54571868,36
Номер и дата Акта	№3 от 02.04.2021 года
Возражения	На дату составления Информации срок представления возражений не наступил (срок до 23.04.2021 года)
Краткое содержание выявленных нарушений по Акту	<p>1. В нарушение п.1 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» у Учреждения отсутствуют первичные документы, подтверждающие фактическое потребление электроэнергии заказчиками услуг при проведении культурно-массовых мероприятий, указанное в расчётах возмещения электроэнергии по Договорам оказания возмездных услуг 2019 года.</p> <p>2. В нарушение пунктов 2.2. договоров №1 от 01.05.2019 года (с ИП Комаров А.А.) и №2 от 01.06.2019 года (с ООО «Фестиф»), пунктов 2 дополнительных соглашений №1 от 01.05.2019 года и №1 от 01.06.2019 года к казанным договорам оплата за оказанные услуги производилась наличными денежными средствами через кассу Учреждения, а не на лицевой счёт, как определено указанными Договорами и Дополнительными соглашениями.</p> <p>3. Учреждением не проводилась работа по взысканию с ИП Саликова, фактически являющегося платёжеспособным лицом, дебиторской задолженности по договору №5 от 01.05.2017 года в сумме 28182 рублей 45 копеек.</p> <p>4. Условия пункта 3 Положения о предпринимательской и иной приносящей доход деятельности от 28.04.2017 года, в части распределения расходов (на заработную плату и начисления до 60%, на развитие учреждения до 40%) не соответствуют фактическому расходованию средств от предпринимательской деятельности в 2019 году (100% на развитие учреждения).</p> <p>5. При проведении инвентаризации БСО установлены излишки квитанций в количестве 1 штуки на сумму 1 рубль.</p> <p>6. В нарушение п.2 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» в квитанциях №000030 от 14.01.2020 года и №000031 от 14.01.2020 года некорректно указано наименование одного из лиц, совершивших сделку, а именно: в квитанциях указано физическое лицо, однако фактически денежные средства принимались от юридического лица.</p> <p>7. В нарушение абзаца 3 пункта 46 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утверждённой приказом Минфина РФ от 01.12.2010 года №157н</p>

	<p>в Учреждении не на всех проверенных объектах основных средств обозначены инвентарные номера краской или иным способом, обеспечивающим сохранность маркировки.</p> <p>8. В нарушение «Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта», утвержденного Приказом Минфина России от 21.07.2011 г. №86н, «Порядка предоставления информации муниципальными учреждениями городского округа Кашира, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru», утвержденного постановлением администрации городского округа Кашира от 13.12.2017 года №4507-па, Учреждением на официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru не размещены изменения в Устав, внесённые постановлением администрации городского округа Кашира от 24.02.2015 года №366-па, а также в течение проверяемого периода несвоевременно размещалась информация о плановых показателях Учреждения (Планы ФХД).</p>
Представление	На дату составления Информации не наступил срок вынесения Решения по результатам рассмотрения материалов проверки.

Всего в 1 квартале 2021 года сектором внутреннего муниципального финансового контроля финансового управления администрации городского округа Кашира проведено 3 плановых контрольных мероприятия в бюджетно-финансовой сфере (плановые выездные проверки).

Объём проверенных денежных средств составил 179317822,24 рублей.

По состоянию на 01.04.2021 года по результатам одного контрольного мероприятия направлено 1 представление с предложением о внесении денежных средств в доход бюджета городского округа Кашира в общей сумме 69 рублей 65 копеек. Указанные денежные средства внесены в доход бюджета городского округа Кашира в полном размере.

По состоянию на 01.04.2021 года по двум контрольным мероприятиям не наступили сроки рассмотрения материалов проверок и принятия по ним соответствующих Решений в соответствии с пунктами 4-6 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утверждённого постановлением Правительства РФ от 23.07.2020 года №1095.

Начальник финансового управления
администрации городского округа Кашира



И.В.Козлова