

**Информация о результатах контрольных мероприятий
в бюджетно-финансовой сфере
за 2 квартал 2021 года**

1. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №9» ИНН:5019011020 (проверка 1 квартала 2021 года)
Представление	Представление №2 от 26.04.2021 года.
Исполнение Представления (срок исполнения до 28.05.2021 г.)	- письмо Учреждения №29 от 28.05.2021 года (вх.№21948 от 28.05.2021 года) с приложением копий документов по исполнению представления. Представление исполнено. Внесены в доход бюджета городского округа Кашира денежные средства в сумме 69111 рублей 65 копеек (платёжное поручение №15205 от 11.05.2021 года)
2. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное автономное учреждение культуры «Городской парк» ИНН:5019025103 (проверка 1 квартала 2021 года)
Представление	Представление №3 от 27.04.2021 года
Исполнение Представления (срок исполнения до 28.05.2021 г.)	- письмо Учреждения №б/н от 28.05.2021 года с приложением копий документов по исполнению представления; - письмо МБУ «МЦБ» №б/н от 27.05.2021 года. Представление исполнено.
3. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Общество с ограниченной ответственностью «Компьюлинк Инфраструктура Кашира» ИНН:5019028390
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№27/а от 22.03.2021 года (с изменениями, внесёнными приказами №33/а от 13.04.2021 года, №34/а от 27.04.2021 года)
Наименование контрольного мероприятия	Плановая камеральная проверка по теме «Проверка предоставления субсидий юридическим лицам и условий соглашений (договоров) об их предоставлении (Порядок предоставления субсидий из бюджета городского округа Кашира в целях финансового обеспечения затрат по созданию и реконструкции объекта Концессионного соглашения №42/13 в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах Муниципального образования «городской округ Кашира Московской области» от 05.12.2017 года)».
Основание для проведения	пункт 9 Плана контрольных мероприятий на 2021 год (с изменениями от 01.02.2021 года).

Срок проведения контрольного мероприятия	с 08.04.2021 года по 14.05.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	443034382,7
Номер и дата Акта	№4 от 03.06.2021 года
Возражения	Возражения не представлены (срок предоставления до 28.06.2021 года).
Краткое содержание выявленных нарушений по Акту	<p>1. Не закрыты фактически выполненными работами (оказанными услугами) авансовые платежи, перечисленные за счёт средств субсидии 2019 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по состоянию на 01.01.2021 года в сумме 22.560.099,37 рублей - по состоянию на 13.04.2021 года в сумме 1.882.106,33 рублей (в том числе по договорам, по которым истёк срок исполнения 873.029,21 рублей). <p>2. Не закрыты фактически выполненными работами (оказанными услугами) авансовые платежи, перечисленные за счёт средств субсидии 2020 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по состоянию на 01.01.2021 года в сумме 20.554.317,71 рублей - по состоянию на 13.04.2021 года в сумме 943.928,11 рублей (в том числе по договорам, по которым истёк срок исполнения 880.317,86 рублей). <p>3. Представленные Обществом документы в подтверждение оказания услуг по осуществлению строительного контроля не подтверждают обоснованность использования средств субсидии 2020 года на оплату услуг по строительному контролю в сумме 2.838.829,4 рублей. Из представленных документов не представляется возможным определить фактически проверенные в рамках строительного контроля виды работ, объёмы работ в соответствии с имеющимися актами выполненных работ (КС-2).</p> <p>4. В нарушение п.22 Порядка предоставления субсидий и п.4.3.8 Соглашения от 09.04.2020 года Обществом не произведён возврат в бюджет городского округа Кашира остатка неиспользованных денежных средств на расчётном (инвестиционном) счёте в сумме 468,0 рублей.</p> <p>5. В нарушение п.4.3.5 п.п.4.3.5.1 – 4.3.5.3 Соглашения Отчеты по состоянию на 01.01.2021 года (за 4 квартал 2020 года) представлены в Администрацию городского округа Кашира с нарушением установленного срока.</p> <p>6. Из 46 запланированных мероприятий фактически выполнено 7 мероприятий, не выполнено (частично выполнено) 39 мероприятий.</p> <p>7. Установлено нарушение сроков выполнения мероприятий.</p> <p>8. Установлено несоответствие фактических затрат по мероприятиям (по перечислениям), общей стоимости мероприятий, запланированной в утверждённой Инвестиционной программе, Концессионном соглашении и Графике выполнения мероприятий по реализации проектов государственно-частного партнёрства в сфере теплоснабжения, утверждённым Порядком предоставления субсидии.</p> <p>9. В нарушение п.4.5 Концессионного соглашения Обществом н</p>

	согласовывалась с Администрацией городского округа Кашир проектная документация, необходимая для создания реконструкции имущества. 10. Не внесены изменения в Концессионное соглашение и Инвестиционную программу.
Представление	Представление №4 от 12.07.2021 года.

4. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Библиотечно-информационный и досуговый центр» городского округа Кашира ИНН:5019029242
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№39/а от 11.05.2021 года
Наименование контрольного мероприятия	Плановая выездная проверка по теме: «Проверка достоверности отчета о реализации муниципальной программы, отчета об исполнении муниципального задания или отчета о достижении показателей результативности» за период с 01.01.2019 года по 31.12.2020 года.
Основание для проведения	пункт 12 Плана контрольных мероприятий на 2021 год (с изменениями от 01.02.2021 года).
Срок проведения контрольного мероприятия	с 17.05.2021 года по 31.05.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	72671207,33
Номер и дата Акта	№5 от 15.06.2021 года
Возражения	Возражения не представлены (срок предоставления до 06.07.2021 года)
Краткое содержание выявленных нарушений по Акту	1. В нарушение пункта 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» установлено искажение отчетов о выполнении муниципального задания Учреждением по показателю в натуральном выражении - количество документов библиотечного фонда: - на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в количестве 71542 единиц; - на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в количестве 33091 единиц. 2. 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 несвоевременно размещена информация о плановых показателях Учреждения (Планы ФХД) за 2019 год и

	2020 год.
Представление	Представление №5 от 13.07.2021 года.
5. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №11» ИНН:5019013700
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№45/а от 26.05.2021 года
Наименование контрольного мероприятия	Плановая выездная проверка по теме: «Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения» за период с 01.01.2019 года по текущий период 2021 года (15.06.2021 года).
Основание для проведения	пункт 16 Плана контрольных мероприятий на 2021 год (с изменениями от 01.02.2021 года).
Срок проведения контрольного мероприятия	с 01.06.2021 года по 15.06.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	24286305,0
Номер и дата Акта	№6 от 18.06.2021 года
Возражения	Возражения не представлены (срок предоставления до 12.07.2021 года).
Краткое содержание выявленных нарушений по Акту	<p>1. В ходе проведения инвентаризации по наименованию объекта нефинансового актива «Краска водно-дисперсионная акрилатная» установлено расхождение данных в единице измерения, отражённых в бухгалтерском учёте, с данными по первичным учётным документам и фактическим наличием. По данным бухгалтерского учёта на дату проведения инвентаризации 08.06.2021 года числится «Краска водно-дисперсионная акрилатная» в количестве 8 килограмм на сумму 9200,0 рублей, по данным Технического задания (Приложения №5 к Контракту №23/2021 от 16.03.2021 года, заключённому с ООО «ТК Логос» на поставку строительных материалов), приобретена краска водно-дисперсионную в количестве 8 штук (в таре по 14 кг) по цене 1150,0 рублей на сумму 9200,0 рублей. При проведении инвентаризации 08.06.2021 года установлено фактическое наличие «Краски водно-дисперсионной акрилатной» в количестве 8 штук в таре по 14 кг.</p> <p>2. 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 (с изменениями и дополнениями), пункта 4.5. Единой учётной политики, материально-ответственными лицами не на всех объектах основных средств, в том числе сложных (включающих</p>

в себя обособленные элементы, составляющие с ним одно целое), обозначены присвоенные объектам инвентарные номера краской или иным способом, обеспечивающим сохранность маркировки.

3. В нарушение пункта 3 статьи 9 и пункта 1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями и дополнениями) данные первичных учётных документов, составленных при совершении фактов хозяйственной жизни, отражались в регистрах бухгалтерского учёта не в том отчетном периоде, в котором фактически были совершены факты хозяйственной жизни, в том числе:

- по актам приёма-передачи недвижимого имущества от 20.06.2016 года №054 ОУ-38/16 и от 13.03.2017 года №010 ОУ-05/17 передано Учреждению в оперативное управление недвижимое имущество по балансовой стоимости 0,0 рублей. Фактически указанные объекты приняты к бухгалтерскому учёту не при совершении фактов хозяйственной жизни (в 2016 году и 2017 году), а в 2020 году на основании приказов от 14.04.2020 года №11 и от 12.10.2020 года №30 по условной оценке 1 рубль;

- в 2020 году по акту о списании материальных запасов №0000-000143 от 16.07.2020 года на основании приказа от 16.07.2020 года №19 списаны материалы, использованные при установке системы видеонаблюдения, на сумму 19903,25 рублей. списание материалов отражено в регистрах бухгалтерского учета в 2020 году. Однако, фактически факт хозяйственной жизни (монтаж оборудования системы видеонаблюдения и пуско-наладочные работы) был осуществлен в 2017 году по Контрактам, заключённым с ООО «ИКБ Атлант», от 15.06.2017 года №5/17, 6/17, 7/17 и актам сдачи-приёмки работ от 07.07.2017 года.

4. В нарушение статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями и дополнениями), Учреждением при списании материальных запасов в 2020 году не составлялся первичный учётный документ в подтверждение факта хозяйственной жизни – фактического выполнения ремонтных работ – Акт о выполнении работ с подписью лиц, фактически выполняющих работы. Также, для оформления предполагаемых объёмов работ по ремонту своими силами в целях обоснования необходимости ремонта и планирования расходов необходимых материалов, Учреждением не составлялись дефектные ведомости.

5. Приказ по учреждению от 16.02.2015 года №3/3 «Об утверждении норм и потребности мелкого хозяйственного инвентаря и моющих средств на одну группу МБДОУ детский сад комбинированного вида №11», изданный на основании постановления Каширского муниципального района от 16.01.2015 года №57-па, содержит неактуальные сведения о наименовании Учреждения и ссылку на постановление Каширского муниципального района, утратившего свою силу, в связи с принятием нового постановления администрации городского округа Кашира от 07.06.2016 года №1561-па «Об

	<p>утверждении Порядка финансового обеспечения услуг по присмотру и уходу за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных образовательных учреждениях городского округа Кашира Московской области».</p> <p>6. В нарушение 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, электронные копии планов финансово-хозяйственной деятельности в отсканированном виде в некоторых случаях не размещены на дату окончания проверки, а также размещены с нарушением установленного Порядком срока, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не размещены на дату окончания проверки планы финансово-хозяйственной деятельности от 18.02.2019 года, от 20.01.2021 года, от 28.04.2021 года; - размещены с нарушением установленного срока отдельные планы финансово-хозяйственной деятельности за 2019 и 2020 годы.
Представление	Представление №6 от 13.07.2021 года.

6. Наименование объекта контроля, идентификационный номер	Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Ожерельевский центр дополнительного образования» ИНН:5019011615
Приказ о проведении контрольного мероприятия	№44/а от 26.05.2021 года
Наименование контрольного мероприятия	<p>Плановая выездная проверка по темам:</p> <p>«Проверка осуществления расходов бюджета городского округа Кашира на реализацию мероприятий муниципальной программы (подпрограммы, целевой программы)» с 01.01.2019 года по 31.12.2020 года.</p> <p>«Проверка достоверности отчёта о реализации муниципальной программы, отчёта об исполнении муниципального задания» за период с 01.01.2019 года по 31.12.2020 года.</p> <p>«Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения», проверяемый период деятельности с 01.01.2019 года по текущий период 2021 года (по 24.06.2021 года).</p>
Основание для проведения	пункт 15 Плана контрольных мероприятий на 2021 год (с изменениями от 01.02.2021 года).
Срок проведения контрольного мероприятия	с 01.06.2021 года по 24.06.2021 года
Объём проверенных средств (рублей)	24141688,0
Номер и дата Акта	№7 от 28.06.2021 года

Возражения	Срок представления возражений до 19.07.2021 года.
Краткое содержание выявленных нарушений по Акту	В нарушение 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, электронные копии планов финансово-хозяйственной деятельности за 2019 и 2020 годы в отсканированном виде в некоторых случаях размещены с нарушением установленного Порядком срока.
Представление	На дату представления информации не наступил срок направления возражений и вынесения Решения по результатам рассмотрения материалов проверки.

Всего во 2 квартале 2021 года сектором внутреннего муниципального финансового контроля финансового управления администрации городского округа Кашира проведено 4 плановых контрольных мероприятия в бюджетно-финансовой сфере, в том числе: 1 плановая камеральная проверка и 3 плановые выездные проверки.

Объём проверенных денежных средств составил 564133583,03 рублей.

На дату представления информации:

- по трём контрольным мероприятиям, проведённым во 2 квартале 2021 года, вынесены представления по устранению нарушений (ООО «Компьюлинк Инфраструктура Кашира», МБУК «Библиотечно-информационный досуговый центр», МБДОУ «Детский сад №11»);

- одно контрольное мероприятие, находится на стадии предоставления возражений (пояснений) в соответствии с пунктом 59 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утверждённого постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 года №1235 (МАУДО «Ожерельевский центр дополнительного образования»).

Во 2 квартале 2021 года были вынесены 2 представления по результатам двух плановых выездных проверок, проведённых в 1 квартале 2021 года (МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №9», МАУК «Городской парк»). Представления Учреждениями исполнены. Внесены денежные средства в доход бюджета городского округа Кашира в сумме 69111 рублей 65 копеек.

Начальник финансового управления
администрации городского округа Кашира



И.В.Козлова



ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА КАШИРА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
142900, г. Кашира, ул. Ленина, д.2
ИНН/КПП 5019021500/501901001
Тел. (496-69) 2-84-45, 2-89-55, 2-80-36
kashira_fuakmr@mail.ru

Заместителю Главы
администрации городского
округа Кашира
Горшковой Е.С.

14 июля 2021 года № 263
На № _____ от _____

Уважаемая Елена Сергеевна !

Финансовое управление администрации городского округа Кашира направляет Информацию о результатах контрольных мероприятий за 2 квартал 2021 года.

Приложение: на 21 листе.

Начальник Финансового управления
администрации городского округа Кашира

И.В.Козлова

Шувалова Елена Леонидовна
8 (496 69) 53-111