



Администрация Холмского  
муниципального района  
**КОМИТЕТ ФИНАНСОВ**

---

Площадь Победы, д.4, г.Холм, 175270, тел. (81654) 59-195, ф.59-186

---

**УТВЕРЖДАЮ**  
**Председатель комитета финансов**  
**муниципального района**

---

"02" декабря 2019 года

**ОТЧЕТ**  
**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ЗА 2019 год**

1. Объем проверенных средств-7932,5 тыс. руб.
2. *В результате проверки в целях контроля за правильностью исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в Муниципальном бюджетном учреждении культуры Холмского муниципального района «Межпоселенческая библиотечная система» выявлены следующие нарушения:*

в нарушение приказа Минфина РФ от 21 июля 2011 г. N 86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта" не размещены в полном объеме электронные копии документов на официальном сайте <http://biblion.ucoz.com>;

информация на официальном сайте РФ информации об учреждениях [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) в соответствии с п. 18 Приказа №86н от 21.07.2011г. обновляется не своевременно;

не ведется журнал учета выдачи доверенностей в нарушение ст.185 ГК РФ при проверке штатного расписания имеется факт округления надбавок до целого числа;

в нарушение статей 8, 57, 91 Трудового кодекса РФ не назначен ответственный за ведение табеля учета рабочего времени;

при проверке расчётно-платёжных ведомостей обнаружен факт округления начисления повышающего коэффициента к окладу специалиста культурной сферы работающим на селе;

первичные учётные формы бухгалтерских документов, инвентаризационные описи, инвентарные карточки оформлены с нарушением приказ МФ России от 30.03.2015 № 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»;

дела в которые сформированы учетные документы на бумажном носителе оформлены с нарушением п. 11 Инструкции к Единому плану счетов № 157н (в ред. Приказа Минфина РФ от 29.08.2014 N 89н).

Общая сумма выявленных нарушений 1,48, в том числе:

- нарушения при проверке заработной платы составляют 1,48.

Неэффективное расходование бюджетных средств (пени, штрафы) 2018 год составили – 1928,66.

*В результате проверки соблюдения законодательных и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном учреждении культуры Холмского муниципального района «Межпоселенческая библиотечная система» выявлены следующие нарушения:*

В соответствии с частью 9 статьи 94 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе. Согласно части 11 статьи 94 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ порядок подготовки и размещения в единой информационной системе отчета, форма указанного отчета определяются Правительством Российской Федерации. При проверке соблюдения сроков размещения в реестре контрактов в ЕИС информации об исполнении (о расторжении) контрактов выявлено нарушение: сведения об исполнении размещались с нарушением 3-х дневного срока.

Согласно статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) получатели бюджетных средств обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных и муниципальных

контрактов. Реестр закупок не ведется, ответственные лица за ведение реестра закупок не назначены.

В соответствии с частью 7 статьи 94 закона № 44-ФЗ - приемка результатов поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. Установлено что, приемочная комиссия не сформирована, положение о приемочной комиссии не разработано.

Документы, подтверждающие осуществление экспертизы своими силами и приемку товаров, работ, услуг не заверены круглой печатью. В единой информационной системе акты приемки услуг по муниципальным контрактам не размещены, что является нарушением ч. 7 ст. 94 закона 44-ФЗ.

*3. В результате плановой проверки соблюдения действующего законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Администрации Красноборского сельского поселения выявлены нарушения:*

в ч. 2 статьи 38 закона № 44-ФЗ не назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок;

не своевременно и не в полном объеме размещалась на официальном сайте информация и документы, подлежащие размещению в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ;

договора (муниципальные контракты) заключались с нарушением ст. 457 Гражданского кодекса Российской Федерации;

при формировании плана-графика не учитывались требования ч. 1 ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

оформление первичных документов и учет поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг осуществлялось с нарушением положения Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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

4. Начисленные штрафы в количественном и денежном выражении по видам нарушений - нет.

5. Количество материалов, направленных в правоохранительные органы - нет.

6. Количество представлений и предписаний и их исполнение в количественном и (или) денежном выражении, в том числе объем восстановленных (возмещенных) средств по предписаниям и представлениям - направлено два представления, предписаний нет.

7. Меры по устранению нарушений указанных в актах проверки:

- локальные нормативные акты приведены в соответствие с действующим законодательством,

- бухгалтерский и бюджетный учет в Учреждениях ведется в соответствии с бюджетным законодательством,

- нарушения законодательства в сфере закупок устранены.

8. Количество поданных и (или) удовлетворенных жалоб (исков) на решения органа, осуществляющего деятельность по контролю, а также на его действия (бездействие) в рамках осуществленной им контрольной деятельности - нет.

Главный специалист,  
главный бухгалтер



личная подпись

Л.Л.Павлова  
инициалы и фамилия