



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ

ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
РЕФТИНСКИЙ

Отчёт о результатах плановой проверки

Контролирующий орган: финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский.

Субъект контроля: 2020 год – первое полугодие 2021 года.

Тема проверки: проверка финансово-хозяйственной деятельности в Муниципальном автономном учреждении «Центр культуры и искусства» городского округа Рефтинский.

Основания проведения проверки: План работы финансового отдела по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2021 год, утверждённого приказом начальника финансового отдела № 167 от 29.12.2020 года (ред. от 16.09.2021 года).

Проверяемый период: 2020 год – первое полугодие 2021 года.

Срок осуществления проверки: срок проведения контрольного мероприятия составил 30 рабочих дней с 01 октября 2021 года по 15 ноября 2021 года.

Выводы по результатам проверки:

Нецелевого и неэффективного расходования средств бюджета не выявлено.

Выявлены следующие нарушения и недостатки при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного учреждения:

1) В нарушение пункта 43 постановления главы городского округа Рефтинский от 16.01.2020 года № 25 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и изменения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений городского округа Рефтинский» План ФХД 2020 года и План ФХД 2021 года проверяемого учреждения не подписан главным бухгалтером.

2) В нарушение пункта 45 постановления главы городского округа Рефтинский от 16.01.2020 года № 25 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и изменения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений городского округа Рефтинский» к Плану ФХД на 2020 год и Плану ФХД на 2021 год МАУ «ЦКиИ» Заключение наблюдательного совета не прилагается.

3) Выявлены недостатки в оформлении Плана ФХД: в форме Плана ФХД на первой странице не заполнены графы: «Дата», «по Сводному реестру», «глава по БК», «по Сводному реестру».

4) Пункты 3.1. и 9.2. Положения МАУ «ЦКиИ» от 30.03.2015 года «О порядке и условиях предоставления платных услуг и расходовании средств от приносящей доход деятельности муниципальным автономным учреждением «Центр культуры и искусства» городского округа Рефтинский» противоречат пункту 4 части 1 статьи 17 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», а также пункту 4 статьи 30 Устава городского округа Рефтинский, в соответствии с которыми установление тарифов на услуги, предоставляемые муниципальными учреждениями, является полномочием органа местного самоуправления (администрации городского округа Рефтинский).

5) В нарушение постановления главы городского округа Рефтинский от 20.01.2014 года № 49 «Об утверждении порядка установления тарифов (цен) на услуги казённых, бюджетных, автономных учреждений и унитарных предприятий городского округа Рефтинский» нет калькуляций по 8 платным услугам.

6) Положение о закупках МАУ «ЦКиИ» не содержит условия и порядок внесения изменений в заключённый договор.

7) Подпункт 1 пункта 8.1.8, пункт 8.1.9. Положения о закупках не соответствуют частями 19.1 и 19.2 статьи 3.4 Закона № 223-ФЗ.

8) Выявлено нарушение части 5 статьи 3 Закона № 223-ФЗ.

9) В нарушение Положения о закупке МАУ «ЦКиИ» нарушен порядок проведения процедуры и оформления протоколов по результатам конкурса.

10) В нарушение статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Акт приёмки оказанных услуг содержит не все обязательные реквизиты для первичного учётного документа.

11) Выявлено нарушение срока оплаты по договору.

12) Выявлены недостатки в содержании заключённых договоров.

Отчёт составил:

Ведущий специалист
финансового отдела

А.А. Смирнова