

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отношении МАУ ДО «Детская школа искусств» г. Горнозаводска

Основание проведения проверки: Постановления Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2020г. № 95 «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», от 06 февраля 2020г. № 100 «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», от 27 февраля 2020г. № 208 «Планирование проверок, ревизий и обследований», Положением о финансовом управлении администрации Горнозаводского городского округа Пермского края в новой редакции, утвержденный решением Думы Горнозаводского городского округа Пермского края от 29 января 2020г. № 235, постановлениями администрации города Горнозаводска от 19 апреля 2019г. № 597 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений Горнозаводского городского округа» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 196), от 19 апреля 2019г. № 598 «Об утверждении Порядка осуществления финансовым управлением администрации Горнозаводского городского округа Пермского края полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 197), от 19 апреля 2019г. № 599 «Об утверждении административного регламента исполнения финансовым управлением администрации Горнозаводского городского округа муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 198), от 31 июля 2019г. № 1114 «Об утверждении Порядка составления и утверждения отчета о результатах деятельности муниципального учреждения Горнозаводского городского округа и об использовании закрепленного за ним имущества» (в редакции постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 26.02.2020г. № 199), приказы финансового управления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 11 марта 2020г. № 30 «Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля», от 13 ноября 2019г. № 75 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий финансового управления администрации города Горнозаводска на 2020 год» (в редакции приказа от 28.01.2020г. № 12)

Тема проверки:

Соблюдение бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, при использовании средств бюджета Горнозаводского городского округа, выделенных в виде субсидий на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг.

Проверяемый период: 2019 год.

Результаты контрольного мероприятия:

По результатам плановой проверки выявлены следующие нарушения:

№ п/п	НПА, требования которых были нарушены	Краткое содержание нарушения	Кол-во выявленных нарушений	Сумма выявленных нарушений, руб.	Ответственность
1	2	3	4	5	6
2.2. Анализ соответствия заключенных Соглашений требованиям нормативных правовых актов.					
1	Пункт 1.2 приказа от 30.12.2016 г. № 75	Соглашения о предоставлении субсидии заключены не по форме	8	-	
2	Пункт 6.5 соглашений от 22.01.2019 г. № 3 (МЗ), от 09.01.2019 г. № 1 (иные цели)	Изменения, вносимые в Соглашения не оформлены в виде дополнительных соглашений	4	-	
2.3. Проверка формирования муниципального задания					

1	Абзац 5 пункт 1 приказа от 09.01.2019 № 12	Дата утверждения не соответствует приказу	1	-	
2.6. Проверка формирования и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.					
3	пункт 2.1 Порядка № 50	Первоначальный и уточненные планы ФХД за 2019 г. сформированы не по форме	27	-	
4	пункт 3.1 раздела 3 Порядка № 50	Планы ФХД (с учетом изменений) утверждались без заключений наблюдательного совета	26		
2.7. Анализ обеспечения учреждением открытости и доступности информации о своей деятельности.					
5	пункт 6 раздела 2 Приказа Минфина России № 86н	Планы ФХД размещены на сайте ГМУ www.bus.gov.ru не в полном объеме	25	-	
6	пункт 2 раздела 2 Приказа Минфина РФ № 86н	Не размещен отчет об исполнении муниципального задания за 4 квартал 2019г. на сайте ГМУ www.bus.gov.ru	1	-	
7	пункт 2 раздела 2 Приказа Минфина РФ № 86н	Не размещено уточненное муниципальное задание от 09.04.2019г. сайте ГМУ www.bus.gov.ru	1	-	
8	пункт 15 раздела 2 Приказа Минфина РФ № 86н	Муниципальное задание на сайте ГМУ www.bus.gov.ru размещено с нарушением сроков	1	-	
2.9. Анализ соблюдения действующего законодательства при заключении договоров в целях выполнения муниципального задания и иных целей.					
9	пункт 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ	Нарушены порядок и сроки оплаты в 11 договорах	19 (373 дня)	178 316,76	<i>часть I статьи 7.32.5 КоАП РФ</i>
Итого нарушений:			113	178 316,76	

По результатам проверки с учетом возражений начальником финансового управления принято решение от 12.10.2020 г. № 63:

- о выдаче предписания об устранении выявленных нарушений по итогам плановой проверки (ревизии) за проверяемый период не выдавать, в связи с тем, что выявленные нарушения законодательства Российской Федерации малозначительные и не могут быть устранены.