

Информация
об основных итогах контрольного мероприятия
«Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных МУ «Центр культуры и досуга «Москворецкий» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры на 2015-2019 годы».

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты городского поселения Воскресенск на 2017 год проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных МУ «Центр культуры и досуга «Москворецкий» в рамках муниципальной программы «Развитие культуры на 2015-2019 годы».

Проверка проведена выборочно на основании представленных документов за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2016 г., 1 полугодие 2017 года.

По результатам контрольного мероприятия на объекте – МУ «Центр культуры и досуга «Москворецкий» (далее – Учреждение) выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. Ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. В нарушение пункта 2 Указаний ЦБ РФ № 3210-У от 11.03.2014г. для ведения операций по приему наличных денег, включающих их перерасчет, выдаче наличных денег в Учреждении отсутствует распорядительный документ, устанавливающий лимит остатка наличных денежных средств на 2015 год.

1.2. В нарушение статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» при заполнении квитанций, являющимися бланками строгой отчетности, заполняются не все реквизиты первичного документа. Подписи должностных лиц, получающие наличные денежные средства от физических лиц в квитанциях разные, т.е. приказом директора не назначено должностное лицо за ведение в Учреждении операций с денежной наличностью.

1.3. В нарушение статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не ведется реестр сдачи документов (ф. 0504053). Форма кассовых рапортичек не утверждена Учетной политикой Учреждения.

2. Нарушения в ходе формирования бюджета.

2.1. В нарушение п. 6.1. Постановления администрации городского поселения Воскресенск от 31.12.2013 № 722 «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений сферы культуры городского поселения Воскресенск», двум работникам Учреждения выплачена единовременная выплата социального характера, в связи с перенесенным тяжелым заболеванием трижды. Незаконное расходование бюджетных средств составило 153 670,78 рублей.

3. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок.

3.1. В нарушение ч.10 и ч.15 статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон 44-ФЗ) план-график на 2015 год разработан и размещен Учреждением в открытом доступе сети Интернет на сайте goszakurki.ru 24.12.2014 года, т.е. раньше срока доведения до учреждения лимитов бюджетных обязательств на 5 рабочих дней.

3.2. В нарушение требований части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ на официальном сайте в реестре контрактов отсутствуют документы об исполнении нескольких муниципальных контрактов, в том числе информация об оплате.

3.3. В нарушение пункта 9 статьи 103 Закона 44-ФЗ не все муниципальные контракты, подписанные усиленной электронной подписью заказчика, размещались в единой информационной системе сети «Интернет» (ЕИС).

Имелись случаи размещения информации об исполнении контракта в ЕИС с нарушением установленного трехдневного размещения законодательством срока.

3.4. В нарушение пункта 8 статьи 34 Закона 44-ФЗ и Постановления 1063 в муниципальном контракте № 25-07/16 от 22.07.2016, заключенном в соответствии с пунктом 17 части 1 статьи 93 не установлен размер штрафа в виде фиксированной суммы.

3.5. В нарушение статьи 94 Закона № 44-ФЗ заказчиком не проведена экспертиза результатов исполнения контракта.

3.6. В некоторых муниципальных контрактах в нарушение части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ в контрактах отсутствует обязательное условие о том, что цена контракта является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.

С учетом изложенного, и на основании ст. 18 Положения о Контрольно-счетной палате городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района, утвержденного решением Совета депутатов городского поселения Воскресенск от 28.10.2013 № 522/74, Учреждению направлено представление на устранение выявленных нарушений. А также предложено принять меры, направленные на предотвращение в дальнейшем нарушений действующего законодательства.

Информация о результатах контрольного мероприятия направлена руководителю администрации городского поселения Воскресенск. Отчет о результатах проведенного Контрольно-счетной палатой контрольного мероприятия направлен Главе городского поселения Воскресенск - Председателю Совета депутатов городского поселения Воскресенск Воскресенского муниципального района Московской области.