**О Т Ч Е Т**

исполнения Управлением финансов администрации Муниципального образования "Майминский район" функций по внутреннему финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд **в 2015 году**

1. Плановые проверки

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Субъект**  **проверки** | **Предмет проверки, проверяемый период** | **Выявленные нарушения по**  **внутреннему финансовому контролю** | **Выявленные нарушения**  **на основании п. 8, ч. 1, ст. 93**  **Закона № 44- ФЗ** | **Выявленные нарушения**  **на основании п.3, ч.1, ст. 93 Закона 44- ФЗ** | **Выдано**  **предписание,**  **представ**  **ление** |
| 1.1 | МБОУ "Манжерок  ская СОШ". | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.13.- 01.01.15. | 1) п. 6, 45, 11, 21 Инструкции 157н от 01.12.10;  2) пункта 9 Инструкции 174н от 16.12.10. | 1) п. 3, 4 ст. 93 - не оформлены отчеты  2) части 26 ст. 95- отсутствуют соглашения об изменении условий контрактов | 1) ч. 9 ст. 94 - отчеты не размещены в ЕИС  2) ч. 10 ст. 70 - заключение контрактов на условиях не соответствующих извещениям | выдано  предписание |
| 1.2 | МБОУ "Кызыл-Озекская СОШ ". | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.13.- 01.01.15. | 1) пар. 4, 5,7 п. 11 Инструкция 157н от 01.12.10;  2) пункта 9 Инст. 174н от 16.12.10.  3) пар. 2 п. 7, пар. 1 п. 8, пар. 1 п. 10 Инст. № 157н от 01.12.10., - формир-е меню;  4)Реш. сессий МРСД № 25-09 от 21.10.2011г. и № 3-06 от 22.11.13.- не собл. нормативов  стоимости питания детей; | необоснованное завышение поставщиком цены Контракта на сумму 1411,59 руб. | 1) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещения изменений условий контракта | выдано  представление |
| 1.3 | МБОУ  "Усть-Мунинская СОШ ". | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.13.- 01.01.15. | 1) п. 6, 45, 11, 21, 108, 109,10,18 Инструкции 157н от 01.12.10;  2) Реш. сессий Майминского РСД № 25-09 от 21.10.2011г. и № 36-11 от 06.03.2013г. - не собл. нормативов стоимости питания детей;  3)п.161 Инструкции от 16.12.10. № 174н | 1) части 26 ст. 95- отсутствуют соглашения об изменении условий контрактов | 1) ч. 9 ст. 94 - отчеты не размещены в ЕИС  2) ч. 10 ст. 70 - заключение контрактов на условиях не соответствующих извещениям;  3) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещения изменений условий контракта | выдано  предписание |
| 1.4 | МБУ"Центр культуры  и центра  лизованная  библи  отечная система" | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.14.- 31.05.15. | 1) п. 6,7,8 Инструкции 157н от 01.12.10.  2) п.8 Положен о Почетной грамоте МО "Майминский район", п. 2 ст. 3 Закона РА от 18.10.05. № 73-РЗ;  3)завыш. начисл.зарплаты  на 1521,73 руб. | 1) ч. 3 ст. 94 - не проводится экспертиза постав. товаров, вып. работ, оказ. услуг по закупки у ед. поставщика; | 1) ч. 2 ст.93- извещения об осущ. закупок на основ. п. 8 ч. 1 ст. 93 не размещ. в ЕИС  2) ч.1 ст.30 - не осуществлены закупки у СМП  3) ч. 4 ст. 30 - размещение отчета с наруш. сроков | выдано  предписание |
| 1.5 | МБОУ ДОД "Майминская детская школа искусcв". | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.14.- 01.08.15. | 1) стоимости  2) п. 1.3. Полож. от 12.10.2011г. № 373-П, п. 2 Указаний ЦБ РФ от 11 марта 2014 г. N 3210-У - формир. лимита остатка налич. денег;  3) п. 84 Инст. от 16.12.10. № 174н;  4)п.2 постан-я Госкомстата РФ от 05.01.04. № 1 | 1) ч. 3 ст. 94 - не проводится экспертиза постав. товаров, вып. работ, оказ. услуг по закупки у ед. поставщика;  2) п. 11 статьи 21 -закупоки, не предусмотренные планом-графиком; | 1) ч. 9 ст. 94 - не размещены в ЕИС отчеты об исполнении отдельных этапов исполнения контрактов заключенных на основании пунктов 1,8 ч. 1 статьи 93. | выдано  предписание |
| 1.6 | МБДОУ "Детский сад комбини  рованного вида "Колосок". | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.14.- 01.08.15. | 1) п. 4,11 Инструкции 157н от 01.12.10.  2) Реш. сессий Майминского РСД №  3-06 от 22.11.2013г.,  № 8-14 от 08.10.2014г.,  № 11-12 от 20.02.2015г.- не соблюдение нормативов стоимости питания детей;  1) п. 19 Приказа МФРФ от 28.07.10. № 81н - суммы произвед расх. не соотв. суммам утвержденным ПФХД. | 1) ч. 3 ст. 94 - в 2014г. не проводилась экспертиза постав. товаров, вып. работ, оказ. услуг. | 1) ч. 2 статьи 9-извещения размещены с нарушением сроков.  2) п. 3 р. 1 Положения о порядке и размещ в ЕИС отчета об исполнении гос. (мун.) контракта.  3) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещ изменен условий кон-та. | не выдано |
| 1.7 | МБДОУ "Детский сад "Медве  жонок". | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.14.- 01.09.15. | 1) п. 4,18,21 Инструкции 157н от 01.12.10.  2) Реш. сессий Майминского РСД  № 3-06 от 22.11.2013г.,  № 8-14 от 08.10.2014г.,  № 11-12 от 20.02.2015г.- не соблюдение нормативов стоимости питания детей;  1) п. 19 Приказа МФРФ от 28.07.10. № 81н | 1) ч. 3 ст. 94 - в 2014г. не проводилась экспертиза постав. товаров, вып. работ, оказ. услуг.  2) Поставка и приемка товара не соответствующего условиям контракта.  3) ч. 1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ- изменение существенных условий контракта. | 1) п. 3 р. 1 Положения о порядке и размещ в ЕИС отчета об исполнении гос. (мун.) контракта.  2) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещ изменен условий кон-та.  3) исполнение в 2015г. договоров на условиях пролонгации. | не выдано |
| 1.8 | МБОУ ДОД  "ЦДТ" | 1) финансово-хозяйственная деятельность,  2) Закон № 44-ФЗ на основании пунктов 3,8 части 1 ст. 93,  3) 01.01.14.- 01.09.15. | 1) п. 19 Приказа МФРФ от 28.07.10. № 81н.  2) ст. 226 НК РФ, ст. 7 № 212-ФЗ от 24.07.09. по договорам гражд-прав. характера. |  | 1) п. 3 р. 1 Положения о порядке и размещ в ЕИС отчета об исполнении гос. (мун.) контракта.  2) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещ изменен условий кон-та.  3) исполнение в 2015г. договоров на условиях пролонгации. | не выдано |

1. Внеплановые проверки

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | МУП "Водоканал" МО Майминский район | 1) Распоряжение Главы администрации муниципального образования "Майминский район" № 32-р от 30.01.15. комплексная проверка.  2) 01.01.13.- 31.12.14. | 1) части 2 статьи 18 Федерального закона № 161-ФЗ от 04.11.02.- 2) части 4 статьи 18 Федерального закона от 04.11.02. № 161-ФЗ. |  |  | выдано  предписание |

Исполнитель: консультант Ситникова Г.Н.