**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 "Манжерокская 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 ЕИС2) ч. 10 ст. 70 - заключение контрактов на условиях не соответствующих извещениям | выданопредписание  |
| 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. нормативовстоимости питания детей; | необоснованное завышение поставщиком цены Контракта на сумму 1411,59 руб.  | 1) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещения изменений условий контракта | выданопредставление  |
| 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 ЕИС2) ч. 10 ст. 70 - заключение контрактов на условиях не соответствующих извещениям;3) ч. 26 ст. 95- наруш. сроков размещения изменений условий контракта | выданопредписание |
| 1.4 | МБУ"Центр культурыи централизованнаябиблиотечная 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 ЕИС2) ч.1 ст.30 - не осуществлены закупки у СМП3) ч. 4 ст. 30 - размещение отчета с наруш. сроков | выданопредписание  |
| 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. | выданопредписание |
| 1.6 | МБДОУ "Детский сад комбинированного 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 "Медвежонок". | 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.  |  |  | выданопредписание  |

Исполнитель: консультант Ситникова Г.Н.