

Малышевской В.В.

*Основания для выдачи
предписания (представления)
МКУ «ДТЦ»
отсутствуют.*

*Бобров
01.11.2018*

УТВЕРЖДАЮ:

Начальник управления финансов
и казначейства администрации
Добрянского муниципального района

Бобров
И.А. Боброва
«01» *ноября* 2018 года

Отчет
о результатах проведения проверки

N п/п	Наименование показателей	III квартал 2018 года	
		МКУ «Добрянский городской информационный центр»	
1	2	3	
1	Виды контрольного мероприятия:		
	плановая	+	
	внеплановая		
	камеральная	+	
	выездная		
2	Предмет контрольного мероприятия, проверяемый период	соблюдения законодательства в сфере закупок в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в 2017 году	
3	Объем средств, охваченных контролем, тыс. руб.	645,65	
	- всего, в том числе:		
	средств Федерального бюджета	-	
	средств краевого бюджета	-	
	средств бюджета ДМР	645,65	
4	Итоги контрольного мероприятия:		
	а) нецелевое использование средств, тыс. руб.	-	
	- всего, в том числе:		
	средств Федерального бюджета	-	
	средств краевого бюджета	-	
	средств бюджета ДМР	-	
	б) ущерб, тыс. руб.	-	
	- всего, в том числе:		
	средств Федерального бюджета	-	
	средств краевого бюджета	-	
	средств бюджета ДМР	-	
	в) неэффективное использование средств, тыс. руб.	-	
	- всего, в том числе:		

	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	-
	г) переплата, невозвращение средств, тыс. руб. - всего, в том числе:	-
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	д) иные нарушения, тыс. руб.	-
5	Организации (службы), участвующие при проведении контрольного мероприятия	-
6	Принятые меры:	
6.1	а) привлечено к ответственности, чел. - всего, в том числе:	-
	дисциплинарной	-
	материальной	-
6.2	б) передано материалов в правоохранительные органы	-
6.3	в) возмещено средств, тыс. руб. - всего, в том числе:	-
	<i>использованных не по целевому назначению, тыс.руб.</i>	-
	- всего, из них:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	<i>ущерба, тыс. руб.</i>	
	- всего, из него:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета Добрянского муниципального района	-
	<i>возврат переплаты, неиспользованных остатков средств, тыс.руб.</i>	-
	- всего, из них:	
	средств Федерального бюджета	-
	средств краевого бюджета	-
	средств бюджета ДМР	-
	Примечание	

I. Проверка проведена начальником контрольно-ревизионного отдела управления финансов и казначейства администрации Добрянского муниципального района.

В период проведения контрольного мероприятия проверены все вопросы, указанные в программе проверки.

II. В результате проверки установлены следующие нарушения:

1. норм Федерального закона № 44-ФЗ:

- а) пункта 2 части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ выявлены факты представления поставщиком (подрядчиком, исполнителем) Заказчику результатов поставки товара, выполнения работ, или оказания услуг не соответствующих условиям контракта в части предмета контракта и его цены, количества поставляемого товара и порядка расчетов;
- б) статьи 33 Федерального закона № 44-ФЗ, при описании объекта закупки, в представленных документах отсутствовало четкое описание предмета закупки и его характеристик, либо отсутствовали необходимые условия контракта и (или) неотъемлемые приложения к контракту (спецификации, технические задания и другие документы, содержащие описание и характеристики закупаемых товаров, работ, услуг), в связи с чем, не представляется возможным оценить результат закупки на предмет его соответствия условиям контракта;
- в) части 2 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ, условиями муниципальных контрактов не установлена твердая цена, определенная на весь срок исполнения контракта;
- г) части 3 статьи 94, в части ненадлежащего проведения Заказчиком экспертизы при приемке товаров, результатов оказанных услуг, выполненных работ.

2. выявлены случаи недостоверного отражения в документах учета поставленного товара, результатов выполненных работ, оказанных услуг:

- а) статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пунктов 7, 11 Инструкции № 157н, в части отражения хозяйственной операции и внесения записи в регистр бухгалтерского учета без первичного учетного документа;
- б) пунктов 169 и 170 Инструкции № 157н, государственные знаки почтовой оплаты не учитывались на счете 201 35 «Денежные документы», прием в кассу и выдача из кассы таких документов не были оформлены приходными и расходными кассовыми ордерами с оформлением на них записи «Фондовый», не велась регистрация приходных и расходных кассовых документов отдельно от

приходных и расходных кассовых ордеров, оформляющих операций с денежными средствами,

- в) в нарушение методологии учета материальных ценностей установленной Инструкцией № 157н и положением об учетной политике МКУ «ДГИЦ», утверждённой приказом Учреждения от 17.01.2017 № 1/2:
- пункта 100 Инструкции № 157н и пункта 3.6.2 положения об учетной политике МКУ «ДГИЦ» материальные запасы принимались к бухгалтерскому учету не по фактической стоимости,
 - пункта 101 Инструкции № 157н, единица бухгалтерского учета материальных запасов, выбранная Учреждением, не обеспечила формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением,
 - пункта 108 Инструкции № 157н и пункта 3.6.3 положения об учетной политике МКУ «ДГИЦ» выбытие материальных запасов производилось по неверно определенной средней фактической стоимости материальных запасов,
 - пункта 119 Инструкции № 157н, Учреждением не обеспечено ведение аналитического учета материальных запасов по их группам (видам), наименованиям, сортам и количеству;
- г) неподтвержденное отнесение расходов к сфере информационно-коммуникационных технологий, при осуществлении расходов на оплату комплектующих для компьютерной техники в рамках исполнения муниципального контракта на поставку товара от 10.01.2017 № 83/17, заключенного с ООО «ТехноСофт» на сумму 11 223,00 руб.;
- д) неисполнение Учреждением обязательств налогового агента по уплате НДС с суммы вознаграждений по ряду муниципальных контрактов, а так же обязательства по уплате обязательных страховых взносов в ФФОМС и ПФР; необоснованные перечисления завышенных сумм НДС и обязательных страховых взносов, превышающих соответствующие начисления, при отражении расчетов по муниципальным контрактам, заключенным с физическими лицами.

Начальник контрольно-ревизионного отдела
управления финансов и казначейства
администрации Добрянского
муниципального района
« 01 » ноября 2018 г.



В.В. Малышевская