

Администрация
Бокситогорского муниципального района
Ленинградской области
**СЕКТОР
ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО
КОНТРОЛЯ**

ул.Социалистическая, д.9, каб.40, г.Бокситогорск
Ленинградская область, 187650
Телефон (81366) 217-83
e-mail: boksadm@gmail.com
сайт: www.boksitogorsk.ru
ОКПО 04032899, ОГРН 1024700507523
ИНН/КПП 4701001377 / 471501001

30.11.2020 № 30

На № _____ от _____

Директору
МБОУ ДО "Бокситогорский ЦДО"

И.В.Овчинниковой

(наименование проверенной организации, учреждения,
Ф.И.О.)

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

На основании пункта 5 плана контрольных мероприятий сектора внутреннего финансового контроля администрации Бокситогорского муниципального района на 2020 год

(указывается одно или несколько оснований)

Удостоверение № 4 от 05.11.2020г.

(указать документы на право проводить проверку)

выполнение муниципального задания

(наименование проверки)

МБОУ ДО "Бокситогорский центр дополнительного образования"

(наименование предприятия, учреждения, организации)

п.3.3. ст.32 ФЗ от 12.01.96г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п.6 Приказа МФ РФ от 21.07.11г. № 86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта" и пункта 5.15.2. Приказа Казначейства России от 15.02.12г. № 72 "Об утверждении требований к порядку формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте в сети Интернет" на сайте bus.gov.ru не размещено решение учредителя о создании учреждения; п.5 р.1 Приказа МФ РФ от 31.08.18г. № 186н "О требованиях к плану ФХД государственного (муниципального) учреждения" ПФХД учреждения на плановый период 2020-2021г.г. не составлялся и не утверждался; абз.2 п.46 р.4 Приказа МФ РФ от 31.08.18г. № 186н "О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения" и п.4.7. приказа КО АБМР от 19.12.16г. № 55 "Об определении порядка составления и утверждения плана ФХД муниципальных бюджетных образовательных организаций и муниципальных автономных учреждений, подведомственных КО АБМР ЛО" измененные Планы ФХД утверждены руководителем КО; ч.4 ст.91 ТК РФ рабочее время в табелях УРВ проставлено без учета фактически отработанных часов; Приказа МФ РФ от 30.03.15г. № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указания по их применению" в карточках-справках отсутствует информация о квалификации (категории), образовании, звании, стаже работы работников и о количестве детей (иждивенцев); ч.2 Приказа МФ РФ от 30.03.15г. № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указания по их применению" на лицевой стороне всех авансовых отчетов не заполняются: назначение аванса, бухгалтерская запись, количество прилагаемых документов к авансовому отчету и количество листов оправдательных документов; на оборотной стороне отчета в графе 4 не указывается кому и по какому документу уплачено; на товарных чеках нет отметки "Товар получен" и подписи подотчетного лица; постановления АБМР от 13.07.18г. № 840 "О лимитах потребления топливно-энергетических ресурсов, воды и стоков муниципальными учреждениями Бокситогорского муниципального района и Бокситогорского городского поселения на 2019 год и плановый период 2020-2021г.г." превышение лимита по горячей воде на 6,81 Гкал. на сумму 17706 руб. 67 коп.; ч.10 ст.21 ФЗ от

05.04.13г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и п.п."б" п. 3 постановления Правительства РФ от 05.06.15г. № 554 "О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта РФ и муниципальных нужд, а также требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг" план-график закупок МБОУ ДО "БЦДО" на 2019 год утвержден ранее, чем План ФХД; ч.3 ст.103 ФЗ от 05.04.13г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и п.12 постановление Правительства РФ от 28.11.13г. № 1084 "О порядке ведения реестров контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну" не соблюдены сроки предоставления и размещения заказчиком информации об исполнении контрактов (договоров) с ООО "РКС-энерго", АО "ПСК" и АО "Пикалевские тепловые сети"; п.1 ст.183 ГК РФ не оформляются заявления о возмещении расходов, произведенных для нужд учреждения и не издаются приказы руководителя о возмещении расходов сотрудникам; п.3.2. ч.3 приложения к Приказу КО АБМР от 26.12.18г. № 93 "Об утверждении муниципального задания МБОУ ДО "БЦДО" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" отчеты учреждения о выполнении МЗ за 9 месяцев и за 2019 год представлены с нарушением срока; п.50 р.2 Приказа МФ РФ от 01.12.10г. № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" и пункта 2.11. раздела "Нефинансовые активы" Учетной политики МБОУ ДО "БЦДО, утвержденной приказом от 25.12.18г. № 224 на балансе учреждения находятся ОС стоимостью до 10000 руб. на общую сумму 1150629 руб. 42 коп.; переплата з/пл и стимулирующих выплат - 55120 руб. 49 коп. (с начислениями 71766 руб. 88 коп.), недоплата 14138 руб. 05 коп. (с начислениями 18407 руб. 74 коп.); незаконные выплаты 12692 руб. 57 коп. (с начислениями 16525 руб. 73 коп.).

(перечисление конкретных нарушений, выявленных в результате проведенного контрольного мероприятия)

На основании пункта 3 статьи 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации

(указать основание)

направляем Вам акт проверки и предлагаем до "30" декабря 20 20 года

принять меры по устранению установленных нарушений

(указать, что надлежит сделать для устранения нарушений)

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах просим сообщить сектору внутреннего финансового контроля администрации Бокситогорского

(наименование контрольного органа)

муниципального района Ленинградской области

(наименование муниципального образования)

до " 30 " декабря 20 20 года

Приложение: акт ревизии (проверки) на 36 листах в 1 экз.

Начальник сектора

(должность)


(подпись)

Л.В.Ковалева

(Ф.И.О.)