

Отчет

о результатах осуществления Финансовым управлением г. Таганрога внутреннего муниципального финансового контроля за 1 полугодие 2019 года

№ п/п	Объект финансового контроля	Наименование мероприятия	Результат контрольного мероприятия	Объем проверенных средств (тыс.руб.)	Сумма нарушений, из них сумма устранимых нарушений (тыс.руб.)	Количество предписаний /представлений; количество протоколов об административных правонарушениях и дисциплинарных взысканиях; сведения об устранении нарушений
1	2	3	4	5	6	7
1	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад общеразвивающего вида второй категории № 41»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности, законности и эффективности использования субсидий и доходов от приносящей доход деятельности за 2017, 2018	<p>Установлены факты ведения учета принятых обязательств не в полном объеме, в результате учреждением грубо нарушены требования к ведению бухгалтерского учета, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно допущено искажение показателя бухгалтерской отчетности, выраженного в денежном измерении, более чем на 10 процентов. Сумма искажения 4 327,6 тыс. рублей.</p> <p>Не отражение на забалансовом счете 01 и, соответственно, в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах к Балансу (форма 0503130) неисключительных прав на программное обеспечение продуктов системы «ИС:Предприятие», официального сайта Учреждения. Кроме того, расходы на оказание информационной, технической поддержки сайта и расходы на услуги по абонентному информационно-технологическому сопровождению, информационно-консультационные услуги по сопровождению программных продуктов системы «ИС:Предприятие» осуществлялись, что повлекло за собой неправомерные выплаты в сумме за 2017 – 78,3 тыс. рублей, за 2018 – 54,8 тыс. рублей.</p> <p>Содержание медицинских работников (в 2017 - 2,5 ставки, в 2018 – 2 ставки), в то время как Федеральным законом от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в РФ» предусмотрено оказание первичной медико-санитарной помощи обучающимся медицинскими организациями.</p> <p>Отсутствие контроля со стороны учреждения за работниками, работающими по совместительству за пределами режима работы учреждения.</p> <p>Установлены факты низкой посещаемости воспитанниками дошкольного учреждения (56,5%).</p> <p>В ходе проверки было установлено, что в учреждении отсутствует должный документальный контроль за поступлением и выбытием активов (приказы за одним номером, списание активов без решения комиссии по поступлению и выбытию активов, в инвентарных карточках учета не заполнены дата, дата списания с бухгалтерского учета, мероприятия по выбытию, нефинансовых активов, не заполнена отметка о выбытии объекта, приказы по списанию утверждены до заседания комиссии)</p> <p>Учреждением не принимались меры по устранению причин, приведших к вредным и тяжелым условиям труда, повлекших за собой установления надбавки.</p> <p>Установлены нарушения требований к порядку составления и утверждения плана ФХД: показатели отражены только на один</p>	69 646,9	4 327,6	<p>По результатам проверки направлено представление от 06.05.2019 № 1-ПП.</p> <p>По результатам рассмотрения нарушения на сумму 4 327,6 тыс. рублей прекращено.</p> <p>Принятие обязательств с 2019 года осуществляется согласно требований к ведению бухгалтерского учета. Программное обеспечение поставлено на счет 01.31, изменены графики работы внутренних совместителей, проведена внеплановая инвентаризация, приняты меры по обеспечению нормального труда, что позволило снять часть доплат за вредные условия труда.</p> <p>За ненадлежащее исполнение обязанностей применены меры дисциплинарного взыскания в виде выговора 4-ем сотрудникам. отменены надбавки за качество 3-м сотрудникам.</p> <p>Составлено 2 протокола об административном правонарушении. Согласно постановлениям мирового судьи, лица, привлеченные к административной ответственности, признаны виновными. Сумма штрафа – по 5,0 тыс. рублей по каждому протоколу.</p>

			<p>финансовый год, отсутствует текстовая часть плана, неверно отражены показатели по закупкам, внесение изменений осуществлялось чаще 1 раза в месяц.</p> <p>Нарушения ведения плана ФХД (отсутствует своевременная корректировка, не отражены входящие остатки от приносящей доход деятельности).</p> <p>Установлены нарушения в сфере закупок (размещен не утвержденный и (или) отличный от утвержденного на бумажном носителе, план закупок; опубликованный первоначальный план закупок не содержит полной информации о закупках; окончательный план-график не соответствует объему финансового обеспечения, неверное обоснование цены контакта).</p>			
2	Управление социальной защиты населения г. Таганрога	<p>Проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальных программ города Таганрога «Социальная поддержка граждан» (Постановления Администрации г. Таганрога от 14.10.2013 N 3183, от 13.11.2018 N 2137) за 2017, 2018 и истекший период 2019</p>	<p>Выявлены несоответствия утвержденных порядков предоставления мер социальной поддержки муниципальным программам и решению о бюджете, а также нарушения при осуществлении адресных социальных выплат (на сумму 3 154,3 тыс. рублей). Установлены нарушения при начислении ежемесячной денежной выплаты почетным гражданам города Таганрога, установлены факты переплат/недоплат ежемесячных денежных выплат данной категории граждан (на сумму 56,3 тыс. рублей). Установлены противоречия в порядке предоставления государственной пенсии за выслугу лет, утвержденном решением Городской Думы; отсутствие порядка увеличения государственной пенсии за выслугу лет с учетом индексации пенсии по старости. Избыточные меры социальной поддержки (замена глазных хрусталиков).</p>	55 370,7	3 210,6	По результатам проверки направлено представление от 09.07.2019 №2-ПП.
	Итого:			125 017,6	7 538,2	

Начальник Финансового управления г. Таганрога

Оксана Павловна Бондаренко
8(8634)383054
Татьяна Александровна Шарафутдинова
8(8634)610307

Т.И. Лях