

Сведения

о результатах проверки, проведенной в рамках финансового контроля
МУ ДО ДЮСШ за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Срок проведения проверки	Предмет проверки	Объем проверенных бюджетных средств, руб.	Выявлено нарушений, в руб.					Привлечены к ответственности			Устранено нарушений, руб.
			Всего, в руб.	в том числе расходование бюджетных средств				количество должностных лиц	Вид ответственности		
				нецелевое, руб.	неправомерное, руб.	неэффективное, руб.	прочие нарушения, руб.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
14.03.2022-08.04.2022	Финансово-хозяйственная деятельность	12535731,14	624080,00				624080,00	-		7	

Краткое описание:

- При проведении проверки соблюдения требований Федерального закона 44 Ф3 от 05.04.2013года выявлено следующие нарушения:
В нарушение статьи 103 «Реестр контрактов, заключенных заказчиком» Федерального Закона 44Ф3 от 05.04.2013года не достоверно ведется реестр контрактов.
При заключении контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктами 8,29 части 1 статьи 93 Федерального Закона о контрактной системе НМЦК определялась и обосновывалась заказчиком посредством применения тарифного метода, при заключении договоров в соответствии с пунктами 4,5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе применяется метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).
В нарушение данной статьи при заключении контрактов, договоров МУ ДО ДЮСШ не проводились сопоставление рыночных цен на момент заключения контракта, договора (лет коммерческих предложений, нет протоколов заседания комиссии).
В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона 44 Ф3 от 05.04.2013г. для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу.
В нарушение Ф344 Ф3 от 05.04.2013года в заключенных договорах не соблюдаются основные требования при заключении договоров:
-не указана сумма договора;
-не указана стоимость оказываемых услуг;
-прописана ответственность только покупателя ;
- в нарушении Бюджетного кодекса предусмотрен авансовый платеж в размере 100%.
- В ходе выборочной проверки по учету основных средств выявлено ряд нарушений по учету основных средств, не соблюдение методических указания по бухгалтерскому учету основных средств, и утвержденной «Учетной политики»
-неправильно присваиваются инвентарные номера основным средствам;
В нарушение Приказа Минфина России от 31.12.2016, № 257н не правильно поставлены на учет основные средства.
Имеется не соответствия в реестрах бухгалтерского учета по 104 счету и инвентарным карточкам учета основных средств.
- В нарушении Ф3 от 06.12.2011г 402Ф3 «О бухгалтерском учете» не правильно ведется учет по дебиторской задолженности, не проводится работа по устранению, уменьшению и соблюдению исковой давности имеющейся задолженности, что влечет за собой некажние составляемой бухгалтерской отчетности.