Информация о результатах контрольных мероприятий, осуществляемых отделом внутреннего финансового контроля администрации Череповецкого муниципального района

На основании пункта 13 раздела 1 Плана контрольных мероприятий отдела внутреннего финансового контроля администрации Череповецкого муниципального района на 2019 год, утвержденного распоряжением администрации Череповецкого муниципального района от 24.12.2018 № 469-р проведено контрольное мероприятие на тему Проверка полноты и достоверности отчетности о реализации Муниципальной программы «Развитие материально-технической базы и информационно-коммуникационных технологий Администрации Нелазского сельского поселения на 2016-2020 годы» за 2018 год. Контрольное мероприятие проводилось в период с 22 ноября 2019 года по 04 декабря 2019 года в отношении Администрации Нелазского сельского поселения. Проверено средств на сумму 921,4 тыс. рублей.

В ходе проверки установлено:

Бюджетные средства, направленные в 2018 году на реализацию мероприятий муниципальной программы, освоены на 95,7%. Расходы осуществлены, исходя из потребности. Об эффективности и обоснованности расхода судить сложно, поскольку нарушены своевременность, полнота и достоверность учета товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Ответственным исполнителем муниципальной программы - главой поселения, в 2018 году не осуществлялся должным образом контроль за реализацией муниципальной программы.

1. Анализ соответствия положений муниципальной программы нормативной правовой базе выявил нарушения:

- установлены нарушения к оформлению муниципальной программы;

- нарушен срок утверждения Плана реализации муниципальной программы на проверяемый период;

-выявлены расхождения в отражении мероприятий муниципальной программы.

2. Установлены нарушения по оформлению документов для исполнения бюджета поселения (бюджетной росписи, бюджетной сметы), в части отражения срока реализации программы, планового периода (в бюджетной росписи).

3. В нарушение п.3 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации: в 2018 году оценка эффективности и результативности реализации Программы не проводилась.

4. В нарушение требований Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Нелазского сельского поселения, Методических указаний:

- несвоевременно внесены изменения в перечень муниципальных программ на очередной финансовый год (2018) и плановый период;

- объемы финансового обеспечения на реализацию мероприятий муниципальной программы не приведены в соответствие с решениями Совета Нелазского сельского поселения;

- не осуществляется управление и контроль согласования, реализации муниципальной программы Комиссией как координационным органом при решении вопросов повышения эффективности бюджетных расходов. Отсутствует Положение о Комиссии;

- установлены нарушения по составлению отчета ответственного исполнителя муниципальной программы;

- установлены нарушения при составлении и размещении Сводного годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ Нелазского сельского поселения за 2018 год по проверяемой муниципальной программе.

5. Установлены неправомерные расходы в разрезе мероприятий муниципальной программы в сумме 42809,00 рублей.

6. Ослаблен контроль за соблюдением условий договоров, заключенных в рамках реализации программных мероприятий.

7. Выявлены многочисленные нарушения положений Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкции от 1 декабря 2010 г. № 157н, Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н при ведении бухгалтерского (бюджетного) учета.

По результатам проверки Учреждению выставлено Представление.

Начальник отдела внутреннего

финансового контроля Л.В.Романова