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

На основании пункта 15 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 в Администрации Яргомжского сельского поселения на 2014-2020 годы» за 2018 год. Контрольное мероприятие проводилось в период с 03 октября 2019 по 14 октября 2019 августа в отношении Администрации Яргомжского сельского поселения. Проверено средств на сумму 255,8 тыс. рублей.

В ходе проверки установлено:

Бюджетные средства, направленные в 2018 году на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие материально-технической базы и информационно-коммуникационных технологий в Яргомжском сельском поселении на 2014-2020 годы», освоены по целевому признаку. Ответственным исполнителем муниципальной программы - главой поселения, в 2018 году не осуществлялся должным образом контроль за реализацией муниципальной программы.

Анализ соответствия положений муниципальной программы нормативной правовой базе выявил нарушения:

1. Ответственный исполнитель и соисполнитель муниципальной программы не определены Перечнем муниципальных программ (закреплены паспортом программы).

2. Выявлено несоответствие Паспорта Программы с текстовой частью (разделом 2) по задачам.

3. Данные по основным мероприятиям в утвержденной муниципальной программе (с изменениями) не откорректированы.

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

- нет отражения изменений в разрезе 2018 года и планируемых 2019 и 2020 г. в таблицах текстовой части муниципальной программы;

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

-отсутствует План реализации муниципальных программ;

-неисполнение раздела VI Порядка, предусматривающего необходимость ежемесячного мониторинга реализации данной муниципальной программы и контроля реализации ее мероприятий;

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

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

5. В нарушение п.3 ст. 179 БК РФ: в 2018 году оценка эффективности и результативности реализации Программы не производилась.

6. Допускается некорректное составление документов (отчетов), в части указания срока реализации муниципальной программы; некачественного и неполного отражения информации.

7. Ослаблен контроль за соблюдением обязательств по договорам, заключенным в рамках реализации муниципальной программы.

8. Выявлены 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