

Результаты проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в отношении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», осуществленных отделом финансового контроля комитета по финансам мэрии города Магадана за первое полугодие 2019 года

	Объект контроля	Дата проверки	Тема проверки	Результаты проверки
1.	Департамент жилищно-коммунального хозяйства и коммунальной инфраструктуры мэрии города Магадана	01.02.2019 - 07.03.2019	Плановая выездная проверка соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий, соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	Нарушение постановления мэрии города Магадана от 28 декабря 2012 г. № 5522 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления субсидии муниципальным бюджетными автономным учреждениям на иные цели»; постановления мэрии города Магадана от 01.06.2017г. № 1575 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания и о порядке определения нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг (выполнение работ)». Нарушение части 6 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, выразившееся в неприменении мер ответственности за просрочку исполнения обязательств.
2.	Муниципальное бюджетное учреждение города Магадана «Ритуал»	14.02.2019 – 01.03.2019	Встречная проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания и использования предоставленных средств субсидии на иные цели в соответствии с назначением.	Нарушение постановления мэрии города Магадана от 01.06.2017г. № 1575 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания и о порядке определения нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг (выполнение работ)»
3.	Муниципальное бюджетное учреждение города Магадана «Городской эксплуатационный центр»	15.02.2019 – 06.03.2019	Встречная проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении муниципального задания и использования предоставленных средств субсидии на иные цели в соответствии с назначением.	Нарушение раздела II приказа Минфина РФ от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта»; постановления мэрии города Магадана от 01.06.2017г. № 1575 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания и о порядке определения нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг (выполнение работ)»
4.	Муниципальное автономное учреждение города	18.03.2019 – 28.03.2019	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных	Нарушение постановления мэрии города Магадана от 28.12.2012 № 5522 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели»; пункта

	Магадана «Городской стадион»		программ за 2018 год	1 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
5.	Муниципальное автономное учреждение спортивно-оздоровительный комплекс «Снежный»	18.03.2019 – 01.04.2019	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ за 2018 год	Нарушение раздела 2 «Порядка учета и ведение реестра муниципального имущества муниципального образования «Город Магадан» постановления мэрии города Магадана от 18.02.2016 № 448 «Об утверждении Положения об учете муниципального имущества муниципального образования «Город Магадан» и ведении реестра муниципального имущества муниципального образования «Город Магадан»; п. п. 2, 3 приложения 2 к приказу Минфина России от 01.12.2010 № 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»; приказа Минфина России «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению» от 23.12.2010 № 183н
6.	Муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа «Русская горнолыжная школа – Магадан»	18.03.2019 – 05.04.2019	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ за 2018 год	Нарушение сроков исполнения мероприятий, установленных муниципальной программой
7	Муниципальное бюджетное учреждение города Магадана «Спортивная школа олимпийского резерва по лыжным гонкам имени Елены Вяльбе»	03.04.2019- 19.04.2019	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ, соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год.	Нарушение порядка санкционирования расхода целевых субсидий в части отсутствия разрешительной отметки на денежных документах; постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования" при формировании и утверждении плана-графика закупок; пункта 1 статьи 13 Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 "О бухгалтерском учете" в части искажения отчетных данных за 2018г., пункта 1 статьи 10 – в части несвоевременного отражения операций в регистрах бух. учета.
8	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования города Магадана «Детско-юношеская	05.04.2019- 24.04.2019	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ, соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год.	Нарушение раздела 2 «Порядка учета и ведение реестра муниципального имущества муниципального образования «Город Магадан» постановления мэрии города Магадана от 18.02.2016 № 448 «Об утверждении Положения об учете муниципального имущества муниципального образования «Город Магадан» и ведении реестра муниципального имущества муниципального образования «Город Магадан»; приказа Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и

	спортивная школа № 4»			инструкции по его применению, постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования" при формировании и утверждении плана-графика закупок, п.1 ст.9, п. 1 ст. 10 Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 "О бухгалтерском учете» в части своевременного отражения операций в регистрах бухучета, без оправдательных документов
9	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детей города Магадана «Авиационный спортивно-технический центр «Сокол»	16.04.2019-29.04.2019	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ, соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год.	Нарушений не установлено
10	Комитет по физической культуре, спорту и туризму мэрии города Магадана.	18.03.2019-26.04.2019	Плановая выездная проверка соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ, соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	Нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» в части установления требований по заполнению; постановления мэрии города Магадана от 28 декабря 2012 г. № 5522 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели» в части заключения соглашений; приказа Минфина России от 1 июля 2013 г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» в части отражение расходов не по кодам, целевым статьям; п. 5.9. Решения Магаданской городской Думы от 02.12.2014 № 81-Д «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих на территории муниципального образования "Город Магадан" и работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях» в части оплаты стоимости проезда до нескольких мест отдыха; п. 3 ст. 219 Бюджетного кодекса РФ в части принятия бюджетных обязательств сверх утвержденных ЛБО; ст.34 БК РФ в части не принятия мер по возврату в бюджет не истребования дебиторской задолженности; п. 1 ст.9, п.1 ст.10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в части своевременного отражения операций в регистрах бухучета, без оправдательных документов; постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» при формировании и утверждении плана-графика закупок

11	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования города Магадана «Детско-юношеский центр»	06.05.2018 14.06.2018	Плановая выездная проверка использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ, соблюдения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год.	Нарушение порядка учета и ведения реестра муниципального имущества утвержденного постановлением мэрии города Магадана от 18.02.2016 N 448; нарушение постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»; нарушение пункта 3 статьи 93, пункта 23 части 1 статьи 93, статьи 18, пункта 1 статьи 10, пункта 3 статьи 9 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
12	Управление по делам молодежи и связям с общественностью мэрии города Магадана	06.05.2019- 05.06.2019	Плановая выездная проверка соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ, соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	Нарушение требований порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2007 № 112н; нарушение требований приказа Минфина России от 28.07.2010 № 81н; нарушение требований утвержденных постановлением мэрии города Магадана от 01.06.2017 N 1575 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)...»; нарушение условий соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; нарушение пункта 3 статьи 219, статей 34, 162 Бюджетного Кодекса РФ; нарушение требований постановления мэрии города Магадана от 28.12.2012 № 5522 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели»; нарушение пунктов 302.1, 66, 333, 302, 114,120 Приказа Минфина России от 01.12.2010 №157н; нарушение требований Приказа Минфина России от 30.03.2015 N 52н; нарушение пункта 2.6.1. Решения Магаданской городской Думы от 29.02.2008 № 18-Д; нарушение требований постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»
13	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Магаданский военный спортивно-технический центр «Подвиг».	28.05.2019- 10.06.2019	Плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	Нарушение статей 2, 93, 22, 18 Федерального закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; нарушение требований постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»; нарушение статей 9,10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; нарушение статьи 425 Гражданского кодекса Российской Федерации
14	Муниципальное бюджетное учреждение	17.06.2019- 25.06.2019	Плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для	Нарушение требований постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого

	культуры города Магадана «Музейный комплекс города Магадана».		обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	обоснования»; нарушение статей 9,10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; нарушение статьи 425 Гражданского кодекса Российской Федерации
15	Муниципальное бюджетное учреждение культуры города Магадана «Централизованная библиотечная система»	17.06.2019-25.06.201	Плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	Нарушение статьи 18 Федерального закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; нарушение правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2015 года № 1168; нарушение требований постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»; нарушение статьи 425 Гражданского кодекса Российской Федерации; нарушение статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
16	Муниципальное бюджетное учреждение культуры города Магадана «Оркестр духовой и эстрадной музыки»	17.06.2019-25.06.2019	Плановая выездная проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за 2018 год	Нарушение статей 34, 95 Федерального закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; нарушение требований постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования»; нарушение статей 432,424, 425 Гражданского кодекса Российской Федерации;