

АКТ № 2
камеральной проверки
Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие»,
МУ «Оказание услуг «Развитие»

(полное и сокращенное наименование объекта контроля)

г. Сертолово
(место составления)

“ 28 ” февраля 2020 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области от «22» января 2020 г. № 4 в соответствии с пунктом 2 Плана проведения контрольных мероприятий в 2020 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 43 от 22.01.2020 г.

Тема камеральной проверки: Контроль за полнотой формирования информации об учреждении и своевременностью размещения на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru электронных копий документов.

Проверяемый период: 2017-2019 гг.

Камеральная проверка проведена:

[REDACTED] – главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово.

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 15 рабочих дней.

Проверка начата 10.02.2020г., окончена 28.02.2020г..
(дата) (дата)

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Изменения к Уставу за 2017 г.
2. Изменения в ЕГРЮЛ за 2017 г.
3. Бюджетная смета (с изменениями) за 2017-2019 гг.
4. Годовая бухгалтерская отчетность учреждения за 2017-2019 гг.
5. Отчет о результатах деятельности муниципального учреждения и об использовании закрепленного за ним муниципального имущества за 2017-2018 гг.
6. Сведения о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах за 2017-2019 гг.

Общие сведения об объекте контроля:

Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие» (МУ «Оказание услуг «Развитие») является юридическим лицом и действует на основании Устава утвержденного постановлением администрации МО Сертолово Ленинградской области от 27.04.2012 г. №131, с учетом изменений от 28.09.2012 г. №344, от 05.02.2013 г. № 38, от 03.06.2013 г. №199, от 06.06.2017 г. № 216.

Учредителем и главным распорядителем бюджетных средств является администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Организационно – правовая форма – муниципальное учреждение, тип – казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 17.06.2013г. серия 47 № 003159907.

ИНН 4703124857

КПП 470301001

ОГРН 1114703006274

ОКПО 90339601

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, г. Сертолово, ул. Молодцова 7/2.

Телефон: 8(812)595-03-20

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыт лицевой счет - 02013000010.

В УФК по Ленинградской области открыт лицевой счет 05453911650.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели: право первой подписи – директор МУ «Оказание услуг «Развитие» - ██████████ заместитель директора по управлению в сфере закупок – ██████████ право второй подписи - главный бухгалтер - ██████████ ведущий бухгалтер – ██████████

Казенное учреждение создано с целью осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления МО Сертолово по решению вопросов местного значения в сфере обеспечения экономического развития и устойчивого функционирования городского и жилищно-коммунального хозяйства МО Сертолово, организации благоустройства и озеленения территории МО Сертолово; использования, охраны, защиты, воспроизводства городских лесов; осуществления дорожной деятельности и иных полномочий в области использования автомобильных дорог местного значения; в сфере профилактики терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма, обеспечения первичных мер пожарной безопасности; создания условий для обеспечения жителей поселения услугами связи; сохранения, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия, создание условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения; организации и осуществления мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории МО Сертолово от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, создания, содержания и организации деятельности аварийно-спасательных служб (формирований) на территории МО Сертолово, создания условий для деятельности добровольных формирований населения по охране общественного порядка.

Настоящей проверкой установлено:

Проведена проверка полноты формирования и представления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет, соблюдения требований к порядку формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте в сети Интернет (Приказ Министерства финансов Российской Федерации № 86н от 21.07.2011 г. (в редакции Приказов Минфина России № 98н от 23.09.2013 г., № 201н от 17.12.2018 г.) – далее по тексту Порядок.

В соответствии с пунктами 4, 5 раздела I Порядка представления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта Сертоловское муниципальное учреждение «Оказание услуг «Развитие» разместило информацию на сайте www.bus.gov.ru .

Информация о государственном (муниципальном) учреждении в электронном структурированном виде и электронные копии документов в составе, определенном приказом Министерства финансов Российской Федерации № 86н от 21.07.2011 г. (в редакции Приказов Минфина России № 98н от 23.09.2013 г., № 201н от 17.12.2018 г.) в целом по учреждению соответствует наполняемости соответствующих разделов сайта учреждения.

2017-2019 гг.

Раздел «Общая информация об учреждении»

Размещенная в данном разделе информация соответствует правилам формирования, составу общей информации об учреждении, размещена в срок.

Раздел «Плановые показатели деятельности »

подраздел «Информация о показателях бюджетной сметы»:

Информация о показателях бюджетной сметы соответствует местоположению, наполняемости, открытости, однако в нарушение пункта 15 раздела II Порядка (в случае принятия новых документов и (или) внесения изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте, учреждение не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы, предоставляет через официальный сайт уточненную структурированную информацию об учреждении с приложением соответствующих электронных копий документов):

1. Нарушен срок размещения информации:

- бюджетная смета от 19.05.2017 г., утвержденная 26.05.2017 г. – размещена 07.06.2017 г. (на 8 рабочий день);
- бюджетная смета от 13.09.2017 г., утвержденная 22.09.2017 г. – размещена 02.10.2017 г. (на 6 рабочий день);
- бюджетная смета от 25.02.2019 г., утвержденная 26.02.2019 г. – размещена 18.03.2019 г. (на 13 рабочий день);
- бюджетная смета от 04.03.2019 г., утвержденная 06.03.2019 г. – размещена 18.03.2019 г. (на 7 рабочий день);
- бюджетная смета от 30.08.2019 г., утвержденная 03.09.2019 г. – размещена 12.09.2019 г. (на 7 рабочий день), отсутствует подпись исполнителя.

2. К информации о показателях бюджетной сметы нет приложенных документов:

- изменение 1 информации о показателях бюджетной сметы от 25.01.2018 г.;
- изменение 8 информации о показателях бюджетной сметы от 21.03.2019 г.

3. Документы не размещенные на сайте:

- бюджетная смета от 29.12.2018 г., утвержденная 10.01.2019 г., изменения в информацию о показателях бюджетной сметы не вносились.

4. Данные приложенных документов (бюджетная смета 2018-8 от 14.08.2018 г., утвержденная 21.08.2018 г., размещенная 21.08.2018 г.) не соответствуют информации размещенной на сайте в разделе «Информация о показателях бюджетной сметы (изменение 9, изменение 10 от 21.08.2018 г.).

Раздел «Фактические показатели деятельности»

подраздел «Информация о годовой бухгалтерской отчетности»:

Информация о годовой бухгалтерской отчетности соответствует местоположению, наполняемости, открытости и достоверности, размещена в срок.

Раздел «Фактические показатели деятельности»

подраздел «Информация о результатах деятельности и об использовании имущества»:

Информация о результатах деятельности и об использовании имущества соответствует местоположению, наполняемости, открытости и достоверности, за 2018 год размещена в срок.

Отчет о результатах деятельности Сертоловского муниципального учреждения «Оказание услуг «Развитие» и об использовании закрепленного за ним муниципального имущества за 2017 отчетный год, утвержденный 14.03.2018 г. – размещен 06.04.2018 г., так как дата согласования с учредителем на отчете отсутствует, определить своевременность размещения отчета на сайте не представляется возможным.

Раздел «Фактические показатели деятельности»

подраздел «Сведения о контрольных мероприятиях и их результатах»:

Информация о контрольных мероприятиях и их результатах соответствует местоположению, наполняемости, открытости и достоверности, размещена в срок.

Раздел «Иная информация»:

В данном разделе должна быть отображена следующая информация:

- платежные реквизиты (обеспечение исполнения контракта);
- сведения о лицензиях (при наличии);
- сведения об аккредитации учреждения (при наличии);
- перечень организаций, в которых открыты лицевые счета учреждения;
- история изменений.

На сайте www.bus.gov.ru данная информация размещена.

Представленная к проверке информация на бумажном носителе, в электронном виде в проверяемом периоде соответствует информации размещенной на сайте www.bus.gov.ru в сети Интернет.

Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:

В ходе камеральной проверки выявлено следующее:

1. нарушен срок размещения документов - бюджетная смета от 19.05.2017 г., бюджетная смета от 13.09.2017 г., бюджетная смета от 25.02.2019 г., бюджетная смета от 04.03.2019 г., бюджетная смета от 30.08.2019 г.;
2. отсутствуют приложенные документы к информации о показателях бюджетной сметы - изменение 1 от 25.01.2018 г., изменение 8 от 21.03.2019 г.;
3. не размещена на сайте бюджетная смета от 29.12.2018 г.

Рекомендации по результатам проверки:

Соблюдать требования к порядку формирования структурированной информации об учреждении и электронных копий документов, размещаемых на официальном сайте в сети Интернет (Приказ Министерства финансов Российской Федерации № 86н от 21.07.2011 г. (в редакции Приказов Минфина России № 98н от 23.09.2013 г., № 201н от 17.12.2018 г.), при согласовании документов с учредителем учреждения проставлять дату согласования.

Объект, контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

Главный специалист сектора внутреннего финансового контроля (должность)	11.03.2020 г. (дата)	_____ (подпись)	_____ (инициалы, фамилия)
Получено: Директор (должность)	16.03.2020 г. (дата)	_____ (подпись)	_____ (инициалы, фамилия)