**Информация**

**по результатам проведенной контрольно-ревизионным отделом администрации Ступинского муниципального района плановой проверки осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита комитетом по культуре, физической культуре, спорту и работе с молодежью администрации Ступинского муниципального района за 2016 год.**

Основание проведения проверки: план проведения контрольно - ревизионным отделом администрации Ступинского муниципального района контрольных мероприятий в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на 2017 год, распоряжение администрации Ступинского муниципального района от 29.03.2017 № 163-р «О проведении плановой проверки осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита комитетом по культуре, физической культуре, спорту и работе с молодежьюадминистрации Ступинского муниципального района».

Цель проверки: проверка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита комитетом по культуре, физической культуре, спорту и работе с молодежью, Комитета по культуре, физической культуре, спорту и работе с молодежью администрации Ступинского муниципального района за 2016 год.

Дата составления акта: 24 апреля 2017 года; место составления акта: 142800, Московская область, г.Ступино, ул. Андропова, д. 43а/2.

Проверка проведена по представленной комитетом по культуре, физической культуре, спорту и работе с молодежью администрации Ступинского муниципального района (далее по тексту – Комитет по КФКСРМ) информации и документам в соответствии с вопросами утвержденной программы.

В ходе проведения проверки установлены следующие нарушения:

- нарушение пп. 2.2, пп.2.6 п.2 Порядка проведения проверок деятельности муниципальных учреждений, подведомственных комитету по ФКСРМ администрации Ступинского муниципального района утвержденного приказом от 23.03.2015 № 40-ОД (план проверок на 2016 год утвержден приказом от 21.12.2015 № 204-ОД), т.е. нарушение сроков утверждения Плана проверок;

- не учтены предложения и рекомендации указанные в Акте проверки осуществления внутреннего финансового контроля за 2015 год от 01.06.2016;

- в план проверок на 2016 год не были включены провероки по осуществлению контроля за эффективностью и качеством выполнения муниципальных заданий и предоставления муниципальных услуг (рекомендовано обеспечить охватом не менее 75% подведомственных учреждений);

- утвержденный План проверок на 2016 год выполнен на 86%, приказы об изменениях в план проверок к проверке предоставлены не были;

- в нарушение п.5 пп.5.15 Порядка проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений подведомственных комитету по ФКСРМ администрации Ступинского муниципального района, утвержденного приказом комитета по ФКСРМ от 23.03.2015 № 40-ОД не соблюдены сроки и процедура направления (вручения) и подписания акта проверки;

- не разработан и не утвержден план проверок осуществления контроля за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов в сфере закупок;

- в проверяемом периоде проверки за соблюдением Федерального законодательства, и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг не осуществлялись.

Главный специалист

контрольно-ревизионного отдела

администрации Ступинского

муниципального района Разумихина С.А.