

Информация по проверке законности, правомерности, эффективного и целевого использования средств городского бюджета, направленных на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры» за период с 01.01.2019 по 31.12.2019

В соответствии с пунктом 4 Плана контрольной деятельности в сфере бюджетных правоотношений на 2020 год, утвержденным распоряжением Администрации города Дудинки от 20 декабря 2019 года № 1003 (в редакции распоряжения Администрации города Дудинки от 27 декабря 2019 года № 1039), распоряжением Администрации города Дудинки от 23 октября 2020 года № 798 «О проведении контрольного мероприятия в муниципальном казенном учреждении «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры» в отношении муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры» проведена выездная проверка.

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение п. 6 Приказа № 86н на сайте (www.bus.gov.ru) не размещен лист записи по форме № Р50007 свидетельствующий о государственной регистрации учреждения.

2. Договор на предоставление в пользование 4-х кабинетов в Комитете культуры, молодежной политики и спорта к проверке не предоставлен.

3. В нарушение Порядка применения классификации операций сектора государственного управления № 209н приобретение бумаги офисной запланировано по статье КОСГУ 346 на 2019 год и по КОСГУ 349 на 2020, 2021 годы.

4. В нарушение принципов результативности и эффективности использования бюджетных средств, определенных статьей 34 БК РФ, Учреждением допущено неэффективное расходование бюджетных средств, путем осуществления дополнительных расходов, сверх необходимого для достижения результата – уплата пени за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах в сумме 2148,20 руб., возмещение морального вреда, ущерба, судебных издержек, осуществление выплат по исполнительным листам в сумме 19 599,05 руб.

5. Выявлено несвоевременное внесение изменений в бюджетную смету.

6. В нарушение Порядка применения классификации операций сектора государственного управления № 209н неверно применен КОСГУ.

7. В нарушение п. 9 абзаца 11 Стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» основные положения учетной политики и (или) копии документов учетной политики не опубликованы на официальном сайте.

8. В нарушение Инструкции № 157н в учетной политике указан Журнал по санкционированию № 9, который не применяется.

9. В нарушение п. 6.5 Порядка ведения кассовых операций № 3210-У нарушена продолжительность срока выдачи заработной платы более 5 рабочих дней.

10. В нарушение абзаца 2 п. 14 раздела 2 Порядка компенсации стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно № 03-0090 нарушены сроки перечисления перерасхода по оплате льготного проезда, более одного месяца с даты предоставления авансовых отчетов.

11. В нарушение п. 14 раздела 2 Порядка компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно № 03-0090 от 24.03.2006 остаток неиспользованной суммы по авансовым отчетам был внесен более чем через один месяц.

12. В нарушение абзаца 1 п.14 раздела 2 Порядка компенсации стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно № 03-0090 нарушен срок предоставления авансовых отчетов более 3-х рабочих дней с даты выхода работника из очередного отпуска (возвращения членов семьи с отдыха).

13. В нарушение п. 4.8 Положения об оплате труда № 22-Р одному работнику выплачены стимулирующие выплаты без приказа руководителя. Излишне выплачено 1327,04 руб.

14. В нарушение п. 15 Порядка исчисления средней заработной платы при расчете среднего заработка неверно включена сумма премии. В результате излишне выплачено заработной платы в сумме 10 505,98 руб. и недоначислено 2009,88 руб.

15. При расчете среднего заработка для исчисления суммы отпускных неверно указана сумма начисленной заработной платы. В результате излишне выплачено заработной платы в сумме 4515,90 руб. и недоначислено 4017,25 руб.

16. В нарушение статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации учреждением не ведется реестр закупок осуществленных без заключения контракта.

17. В нарушение п. 52 Инструкции № 157н при списании основного средства отсутствует согласие собственника о списании имущества.

18. В нарушение п. 385 Инструкции № 157н учет специальной одежды работников не велся на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».

Руководитель контрольного мероприятия
Иванова Д.В.