

Информация о результатах проверок, председателем Контрольно-счетного органа Вавожского района за IV квартал 2022 года

В соответствии с планом Контрольно-счетного органа Вавожского района (далее по тексту контрольно-счетный орган) на 2022 год, на основании Федерального закона №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и Федерального закона №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», а также в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации проведены контрольные мероприятия:

1. С 31.08.2022 по 07.10.2022 проверка финансово-хозяйственной деятельности Муниципального автономного учреждения ресурсный центр «Югдон» (далее по тексту МАУ РЦ «Югдон»).

Проверкой установлены следующие нарушения:

Основные средства, материальные запасы находятся на ответственном хранении у должностного лица, директора МАУ РЦ «Югдон», который в установленном законом порядке несет полную материальную ответственность. Проверкой правильности их отнесения к основным средствам нарушений не установлено.

Обеспечен учет своевременного возврата спортивной одежды, выданной на проведение спортивных, патриотических и молодежных мероприятий.

Предметы мягкого инвентаря в МАУ РЦ «Югдон» не маркированы. Маркировочные штампы в Учреждении отсутствуют.

При сопоставлении фактических данных объектов основных средств и материалов с данными бухгалтерского учета (оборотными ведомостями) на 30.08.2022 года выявлены расхождения (недостача) на сумму 27093,77 (Двадцать семь тысяч девяносто три рубля 77 копеек).

Выявлено неучтенное имущество на сумму: 54777,16 рублей (Пятьдесят четыре тысячи семьсот семьдесят семь рублей 16 копеек). Оприходовано во время проведения проверки.

Во время проведения проверки в здании МАУ РЦ «Югдон» обнаружено неучтенное имущество на сумму 143 950,00 руб. (Сто сорок три тысячи девятьсот пятьдесят рублей 00 копеек)

В Положение об оплате труда работников Учреждения не своевременно вносятся изменения.

Работники Учреждения не ознакомлены с некоторыми приказами по личному составу.

В нарушение Приказа № 52н ф.0504417 карточки - справки на сотрудников Учреждения за период 2021-2022 годов заполняются неверно.

Выявлена не правомерная выплата премии специалисту по работе с молодежью МАУ РЦ «Югдон» в размере 4040,00 рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности составлен и утвержден в соответствии с Порядком, в Плане финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год ошибочно указана дата выдачи доверенности.

Форма Ведомости на выдачу денежных средств не утверждена учетной политикой Учреждения.

По результатам контрольного мероприятия вынесено Представление директору МАУ РЦ «Югдон».

Требования контрольно-счетного органа частично исполнены, представление снято с контроля.

2. В срок с 19.10.2022 года по 31.10.2022 года проведена проверка правомерности и законности расходования бюджетных средств, выделенных на предоставление компенсации

расходов на оплату жилья и коммунальных услуг работникам муниципального бюджетного учреждения культуры «Вавожский районный краеведческий музей» (далее по тексту – МБУК «Вавожский РКМ»). Проверкой обоснованности и полноты предоставления ежемесячной денежной компенсации расходов на возмещение оплаты жилых помещений, отопления и освещения работникам МБУК «Вавожский РКМ» установлено:

1. Во всех копиях документов о понесенных расходах на оплату коммунальных услуг имеется отметка директора о принятии документа. Копии документов работников заверены должным образом.

2. Работниками МБУК «Вавожский РКМ» не предоставлены справки о доходах заявителя и членов его семьи, полученные от работодателей, а также иные справки, полученные от источников выплаты заявителем и членами его семьи.

3. Проверкой правильности возмещения мер социальной поддержки за проверяемый период работнику МБУК «Вавожский РКМ» установлена неправомерная выплата за потребление электричества в 2021 году на сумму 865,98 рубля, за потребление газа на сумму 2759,00 рублей. В 2022 году за потребление электричества на сумму 440,64 рублей, за потребление газа на сумму 1050,06 рублей. Общая сумма возмещения, выплаченная работнику из бюджета Вавожского района за период 2021-2022 годов составила 5115,68 рублей.

4. В нарушение пункта 9 Постановления №163 бухгалтерией МКУ «ЦБ Вавожского района» выплаты работникам производились не ежемесячно.

По результатам контрольного мероприятия вынесено Представление директору МБУК «Вавожский РКМ».

Требования контрольно-счетного органа исполнены, представление снято с контроля.

3. В период с 07.11.2022 по 18.11.2022 года проведена проверка правильности составления и исполнения бюджетной сметы в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Тополек» с.Какмож за 2021 год.

В соответствии с п.10 Общих требований 26н, пункта 4 Порядка №247-ОД бюджетная смета Учреждения, изменения показателей бюджетной сметы утверждены и подписаны заведующим Учреждения в пределах бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных Учреждению (получателю бюджетных средств) главным распорядителем бюджетных средств.

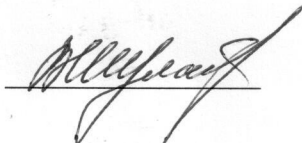
Расчеты к смете по вышеуказанным статьям бюджетной классификации произведены с учетом фактических расходов, сложившихся в 2020 году, а также с учетом прогнозируемых коэффициентов увеличения заработной платы, стоимости материальных затрат, роста тарифов на электрическую и тепловую энергию.

Нарушения расчетов к сметам расходов муниципального казенного Учреждения, не выявлены.

При составлении, утверждении и ведении бюджетной сметы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов необходимо руководствоваться новым Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики», утвержденным Постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» от 23 декабря 2021 года №24. Кроме того, Постановление Администрации Вавожского района от 23 декабря 2021 года №24 отменяет действие Порядка №931, утвержденного Постановлением Администрации Вавожского района от 13 декабря 2018 года.

Представление по данному акту не направлялось.

Председатель
Контрольно-счетного органа
Вавожского района



Т.В.Шулакова