

ОТЧЕТ

по результату контрольного мероприятия (выездная ревизия) по соблюдению требований бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения. Исполнение бюджетных полномочий по администрированию доходов местного бюджета.

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа финансового управления от 03 ноября 2023 г. № 76-п «О проведении планового контрольного мероприятия» финансового управления администрации Николаевского муниципального района Хабаровского края, Плана контрольных мероприятий на 2023 год, утвержденного главой администрации Николаевского муниципального района.

Акт № 24 подписан без возражения от 28.12.2023 года.

Объект контрольного мероприятия: муниципальное казенное учреждение «Материально - технический центр» Николаевского муниципального района Хабаровского края.

Период проверки: с 01 января 2022 г. по 30 сентября 2023 года.

Дата начала проверки: 07 ноября 2023 года.

Дата окончания проверки: 28 декабря 2023 года.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 39 рабочих дней.

По результату контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

1). Финансовые нарушения составили в общей сумме 2 066,987 тыс. рублей:

- неэффективное расходование средств бюджета поселения в общей сумме 1630,718 тыс. руб., в части неисполнение бюджетных обязательств, и не принятие мер по перераспределению лимитов; необоснованно введенных 1,75 штатных единиц по следующим должностям "Специалист по закупкам", "Кладовщик"; не принятия мер по заключению договора аренды нежилых помещений общей площадью 23 кв. м.;

- неправомерное использование бюджетных средств района при неподтвержденных фактических расходах топлива и экономически не обоснованных в сумме 12,607 тыс. рублей;

- сумма иных финансовых нарушений составила 423,662 тыс. рублей - подотчетным лицом приобретенное топливо израсходовано в полном объеме, но списание не произведено.

2) Нарушения соблюдения бюджетного законодательства:

- остаток неиспользованных денежных средств не вносится подотчетным лицом в кассу учреждения в день сдачи авансового отчета;

- при составлении и утверждении приказов на внесение изменений в штатные расписания основание и обоснование не указывается;

- с графиком отпусков работники Учреждения не ознакомлены;

- без договорных отношений необоснованно занимает площадь 102,83 кв. м. по адресу ул. Советская, 14;

- дератизационные мероприятия, направленные на борьбу с грызунами, не проводились;

- имущество, переданное в оперативное управление из казны Николаевского муниципального района, не содержится должным образом;

- применяются единые нормы расхода для города и за его пределами, в связи с тем, что Учредителем и Объектом контроля **не утверждена** протяженность между населенными пунктами для списания ГСМ за пределами ГП «Город Николаевск-на-Амуре»;

- путевые листы заполняются в разрез законодательству;

- не проводится пред сменный и после сменный медицинский осмотр;

- Объект контроля не соблюдает правила пожарной безопасности при хранении большого объема ГСМ в гаражах.

Проверяемому объекту контроля направлены
Представление № 17 от 29.12.2023 г. по принятию мер устранения выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также причин и условий таких нарушений

Предписание № 4 от 29.12.2023 г., в части осуществления возврата денежных средств, использованных с нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в общей сумме 12 607,00 рублей

Начальник отдела муниципального
финансового контроля финансового
управления

О.Г. Саенко