

## ОТЧЕТ

от 31 мая 2023 года

по результату контрольного мероприятия (выездная ревизия) в части соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативно правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноты и достоверности отчётности об исполнении муниципальных заданий, при использовании средств районного бюджета, предоставленных в виде субсидий.

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа финансового управления от 27.03.2023 г. № 26-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 № 11 подписан без возражения от 31 мая 2023 года.

Объект контрольного мероприятия:

- муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа Орлан» Николаевского муниципального района Хабаровского края.

Период проверки: с 01 января 2022 г. по 01 марта 2023 года, при необходимости иные периоды.

Дата начала проверки: 29 марта 2023 года.

Дата окончания проверки: 31 мая 2023 года. Срок проведения контрольного мероприятия составил 43 рабочих дней.

По результату контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

1. Отчет о выполнении муниципального задания в 2022 г. по состоянию на 01.11.2022 г. Учредителю не предоставлялся

2. Учреждение в 2022 году не предоставляло Учредителю заявки на предоставление субсидии на иные цели с пояснительной запиской, содержащей обоснование необходимости предоставления бюджетных средств

3. Директором не предприняты меры по эффективности неиспользуемых помещений общей площадью 96,6 кв. м.: (Читинская 73 кв. м; Гоголя д. 152- 23,6 кв. м.)

4. Объект контроля не уведомил и не получил согласие собственника (комитет по управлению имуществом), на заключение Договора с индивидуальным предпринимателем на сдачу в аренду нежилого помещения, переданного ему в оперативное управление

5. В четырех помещениях, переданных в оперативное управление площади указанные в технических паспортах, не соответствуют площади утвержденной в Выписке ЕГРН и информации предоставленной комитетом по имуществу. Общее отклонение в данных документах составило 403,5 кв. м.

6. Объектом контроля не вносятся изменения в Положение об оплате труда

7. Не разработаны и не утверждены Правила внутреннего трудового распорядка Учреждения

8. Графики отпусков составлены с нарушениями:

- неиспользованные ежегодные отпуска за предыдущие периоды работы не включены в график отпусков на очередной календарный год. Информация об отпусках разнесена в разделах «VIII.Отпуск» карточек Т-2 работников Учреждения с допущением ошибок, периоды отпусков разносится с приказами;

- не проставлены периоды, за который предоставляется отпуск;

- не проставлено право на проезд и место проезда в отпуск;
- если отпуск делится, не указывается каждая часть отпуска;
- не включены внешние и внутренние совместители

9. Работодатель в письменной форме не позднее чем за два месяца не уведомил работников об отмене (изменении) дополнительных отпусков и с работниками не заключил дополнительные соглашения к трудовым договорам

10. На официальном сайте в сети интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) не размещены следующие документы:

- муниципальное задание на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 г.г.;
- отчёты о выполнении муниципального задания на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
- пять изменений, внесённых в план ФХД в 2022 году;
- план ФХД на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

11. Неправомерные расходы из средств районного бюджета, в части начисления и выплаты премии составили 9,870 тыс. рублей.

12. Неэффективное и нерациональное расходование бюджетных средств, в части непринятия мер по взысканию дебиторской задолженности составило 41,363 тыс. рублей.

13. Объект контроля при заключении Договора безвозмездного пользования не отразил расходы коммунальных услуг пропорционально занимаемой площади Арендодателем, общая сумма недополученных доходов составляет 22,508 тыс. рублей.

Объекту проверки, в отношении которого проведено контрольное мероприятие принято Решение о наличии основания для направления Представления (Предписания) направлено:

- Представление для принятия мер по устранению выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения нарушений;

- Предписание для осуществления возврата денежных средств, использованных с нарушением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Начальник отдела муниципального финансового контроля финансового управления

О.Г. Саенко