

ОТЧЕТ

11 июля 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 05.06.2023 г. № 45-п «О проведении планового контрольного мероприятия» финансового управления администрации Николаевского муниципального района Хабаровского края, в соответствии с пунктом 10 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного Правительством Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, Плана контрольных мероприятий на 2023 год, утвержденного главой администрации Николаевского муниципального района.

Акт № 18 подписан без возражения от 11.07.2023 года.

Объект контрольного мероприятия:

- муниципальное бюджетное учреждение «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» г. Николаевска-на-Амуре Хабаровского края.

Период проверки: с 01 января 2022 г. по 31 марта 2023 года.

Дата начала проверки: 06 июня 2023 года.

Дата окончания проверки: 11 июля 2023 года.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 25 рабочих дней.

По результату контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

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

2. В нарушение п. 2.1. Порядка на иные цели № 181-па, Учреждение в 2022 году не предоставляло Учредителю заявки на предоставление субсидии на иные цели с пояснительной запиской, содержащей обоснование необходимости предоставления бюджетных средств.

3. В Уставе Учреждения не прописано на основании чего и каким путем создано Учреждение и отражены правовые акты, которые отменены (утратили силу).

4. Постановление Правительства РФ от 07.03.1995 N 239 (ред. от 30.11.2018) "О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)" указанное в Положении о платных услугах в разделе 4 п. 4.2. не регламентирует правоотношение, связанное с оказанием платных услуг. Раздел 4 Положения о платных услугах не полностью раскрыт согласно постановлению администрации Николаевского муниципального района от 31.12.2015 г. № 488-па

5. Подотчётные лица отчитываются с нарушением срока по командировочным расходам.

6. Дата окончания командировки по приказу директора не совпадает с датой отправления транспортного средства, указанной в проездном документе (датой прибытия командированного работника в место постоянной).

7. Положение об оплате труда Учреждения не соответствует действующему законодательству РФ и нормативно правовым актам Николаевского муниципального района.

8. Правила внутреннего трудового распорядка утверждено не в полном объеме.

9. С 01 января 2023 года установлены новые оклады педагогическим работникам Учреждения, штатное расписание не пере утверждалось

10. При проверке табелей учета рабочего времени не указываются:

- в верхней строке - количество рабочих часов;
- в нижней строке - фактические явки и неявки на работу, используя соответствующие условные обозначения (коды).

11. На официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru не размещены следующие документы:

- решения Учредителя о создании Учреждения не размещено;
- отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закреплённого за ним государственного (муниципального) имущества не размещён;
- изменения, внесённые в план ФХД на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы не размещены;
- план ФХД на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов не размещен.

15. Директором Учреждения необоснованно не включена в смету расходов оплата проживания при отсутствии подтверждающих документов за каждый день нахождения в служебной командировке в размере 0,222 тыс. рублей, оплата не производилась.

12. Необоснованные расходы, в части начисления и выплаты стимулирующего фонда составили 154,929 тыс. рублей.

13. Необоснованные расходы, в части начисления и выплаты доплаты в размере 5% - за исполнение обязанностей секретаря в размере 2,972 тыс. рублей.

14. Неэффективное и нерациональное завышение ФОТ по штатному расписанию, в части установления надбавки за выслугу лет в штатном расписании за 2022 год составило 19,038 тыс. рублей.

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

Начальник отдела муниципального финансового контроля финансового управления

О.Г. Саенко