Информация по проведенному контрольному мероприятию«Проверка финансово-хозяйственной деятельности МУ «Централизованная бухгалтерия» за 2021 год».

Общий объем проверенных средств составил 30 121, 1 тыс. рублей. По результатам проверки установлены нарушения и недостатки:

1. Нарушения при формировании и исполнении бюджета на сумму 69,12 тыс. рублей:

1.1.Установлены нарушения порядка и условий оплаты труда сотрудников Учреждения по 3 фактам на общую сумму 69,12 тыс. рублей, что в соответствии с классификатором (к.1.2.95) классифицируется как нарушение порядка и условий оплаты труда сотрудников государственных (муниципальных) органов, государственных (муниципальных) служащих, работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений:

- за декабрь 2021 года 24 сотрудникам оплата за работу в выходные дни произведена без учета премирования работников по результатам работы за декабрь 2021 год в соответствии с приказом от 23.12.2021 № 261, в результате недоначисленная сумма составила 66,0 тыс. рублей;

- неправомерные выплаты в сумме 0,78 тыс. рублей (доплата за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника сверх размера, установленного по соглашению сторон трудового договора и приказов, за работу в выходной день);

- за декабрь 2021 года сотруднику начислена и выплачена ежемесячная премия в размере меньшем, чем установлено приказами руководителя от 23.12.2021 №261, от 24.12.2021 №263, на 2,34 тыс. рублей.

1.2. В нарушении ст. 32 Федерального закона от 12 января 1996 г. № 7-З «О некоммерческих организациях» и Приказа Минфина России от 21.07.2011 №86н установлены нарушения порядка обеспечения открытости и доступности сведений, содержащихся в документах, равно как и самих документов государственных (муниципальных) учреждений путем размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» или средствах массовой информации (к.1.2.96).

2. Нарушения при осуществлении муниципальных закупок:

- в 2021 году реестр закупок велся в нарушении статьи 73 БК РФ, что в соответствии с классификатором (к. 4.9) классифицируется как несоблюдение требований, в соответствии с которыми реестры закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов (договоров), должны содержать следующие сведения: краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг; наименование и местонахождение поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг; цена и дата закупки.

3. Установлены факты недостаточного уровня внутреннего контроля, выражающиеся в недостаточном качестве оформления организационно-распорядительных документов и формальном ведении табеля учета рабочего времени.

По результатам контрольного мероприятия даны рекомендации:

1. Оплату труда сотрудникам МУ «Централизованная бухгалтерия» производить в соответствии со ст. 144 ТК РФ и нормативными правовыми актами, регламентирующими оплату труда.

2. Обеспечить ведение реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов, в порядке, предусмотренном [статьей 73](consultantplus://offline/ref=20EF8B456B814B7A0E7A9E97A6C8965BD06A58A9F5FC066F9225322B15663BDA6FD6F88125B55A45B4F6BD9162442D7D2A245780DC3955BBoCb2H) БК РФ.

3. В целях обеспечения открытости и доступности информации о деятельности Учреждения размещать на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" документы, предусмотренные п.3.3 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

По результатам контрольного мероприятия вынесено представление, которое исполнено в полном объеме. Три человека привлечены к дисциплинарной ответственности путем объявления замечания.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен главе Череповецкого муниципального района, копия отчета направлена в прокуратуру Череповецкого муниципального района для правовой оценки выявленных нарушений.