Информация о результатах контрольных мероприятий, осуществляемых отделом внутреннего финансового контроля администрации Череповецкого муниципального района

На основании Распоряжения «О проведении контрольного мероприятия» от 28.09.2022 года № 196-р, проведено контрольное мероприятие на тему: «Проверка использования субсидии, предоставленной из бюджета Яргомжского сельского поселения, и её отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Контрольное мероприятие проводилось в период с 05 октября 2022 года по 13 октября 2022 года в отношении Муниципального бюджетного учреждения культуры Яргомжского сельского поселения «Ботовское социально-культурное объединение».

Итоги по результатам проверки:

1. В нарушение п.14 Требований № 186н, п.2.8 Порядка плана финансово-хозяйственной деятельности: изменения в показатели Плана ФХД от 17.12.2021 года утверждены без отражения изменений в обоснованиях (расчетах) плановых показателей поступлений и выплат.

2. Установлены неправомерные расходы за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в виде авансовых платежей по налогам на имущество и земельному налогу в сумме 18 799 рублей 00 копеек.

3. В нарушение п. 4.2.1, п. 4.5.1 Положения об оплате труда:

- в Учреждении не разработана методика распределения стимулирующих выплат, размер доплаты за интенсивность и высокие результаты работы в разрезе работников не обосновывается должным образом;

- согласование на назначение премиальных выплат главой поселения не проводится;

- отсутствует оценка эффективности деятельности работников в разрезе отдельного работника для установления премиальных выплат.

4. Установлены многочисленные нарушения по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета на сумму 494 714 рублей 24 копейки.

5. Отсутствие контроля со стороны руководителя объекта контроля за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности и сроком ее возникновения.

Начальник отдела

внутреннего финансового контроля Романова Л.В.