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

На основании пункта 5 раздела I Плана контрольных мероприятий отдела внутреннего финансового контроля администрации Череповецкого муниципального района на 2020 год, утвержденного распоряжением администрации Череповецкого муниципального района от 18.12.2019 № 361-р, проведено контрольное мероприятие на тему: «Проверка использования субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания», за 2019 год.

Контрольное мероприятие проводилось в период с 21 апреля 2020 года по 29 апреля 2020 года в отношении муниципального общеобразовательного учреждения «Сосновская школа». Проверено средств на сумму 47479,9 тыс. рублей.

В ходе проверки установлено:

1. Нарушения при формировании учетной политики учреждения и ее публичному раскрытию на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», неисполнение некоторых положений, установленных Учетной политикой.

2. В нарушение пп.4.2.1, 4.3 Положения об оплате труда: применяемые показатели эффективности деятельности (критерии оценки) по категориям работников разработаны в произвольной форме, не утверждены руководителем, не согласованы с представительным органом работников. Решение об установлении размера надбавки и срока, на который надбавка устанавливается, принимается руководителем без согласования с представительным органом работников.

3. Нарушения в оформлении распорядительных документов Учреждения.

4. Нарушения при оформлении унифицированных форм по начислению заработной платы (расчетной ведомости, карточках – справках и пр.)

5. В нарушение статьи 284 ТК РФ необоснованно внешний совместитель принят на ставку, что привело к завышенным (неэффективным) расходам, связанным с начислением заработной платы в сумме 45402,00 рублей (без учета отпускных).

6. Нарушение п.4.4, п.5.8.2-5.8.4 Положения по оплате труда работников, в части применения показателей за качество, премирования сотрудников при издании приказов на выплату без применения оценки работы сотрудников, что привело к необоснованным выплатам в размере 309568,00 рублей (установленные выплаты в приказах не подтверждены расчетами).

7. Отвлечение бюджетных средств в дебиторскую задолженность, что привело к нарушению принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств за счет субсидии на муниципальное задание в сумме 26 244,42 рублей.

8. Неэффективное расходование средств субсидии, направленное на уплату транспортного налога при неиспользуемом транспортном средстве в сумме 2136,00 рублей.

9. Установлены расхождения по учету имущества, числящемуся на балансе Учреждения с перечнем недвижимого имущества, особо ценного имущества закрепленным за учреждением Комитетом имущественных отношений администрации Череповецкого муниципального района.

10. Нарушения по оформлению путевых листов, при отражении показателей движения горючего, показателей списания ГСМ.

11. Нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждениям, ее размещения на официальном сайте в сети «Интернет» и ведение указанного сайта», в части полноты размещенной информации.

Учреждению даны рекомендации по устранению нарушений.

Начальник отдела внутреннего

финансового контроля Л.В.Романова