

31 августа 2021 года

Е.Ю.Щемерова

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ –

Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения г. Тейково «Дворец культуры им. В.И. Ленина».

Основание для проведения контрольного мероприятия: раздел 1 Плана контрольных мероприятий отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации городского округа Тейково Ивановской области на 2021 год, утвержденного распоряжением администрации городского округа Тейково Ивановской области от 29.12.2020 № 263, распоряжение администрации городского округа Тейково Ивановской области от 20.05.2021 № 111.

Предмет контрольного мероприятия: учредительные документы, приказы, бухгалтерская отчетность, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы, договоры и контракты, нормативные и правовые акты.

Объект (объекты) контрольного мероприятия: муниципальное учреждение г. Тейково «Дворец культуры им. В.И. Ленина (далее – ДК им. В.И. Ленина). Адрес: 155040, Ивановская область, г. Тейково, пл. Ленина, д.2;

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 21.06.2021 по 30.07.2021.

Цели контрольного мероприятия контроль за соблюдением законодательства РФ при хозяйственных и финансовых операциях, их обоснованности, наличия и движения имущества и обязательств, использования материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утверждёнными нормами, нормативами в муниципальном учреждении г. Тейково «Дворец культуры им. В.И. Ленина».

Проверяемый период деятельности: 2020 год.

По результатам плановой выездной проверки финансово-хозяйственной деятельности ДК им. В.И. Ленина установлено:

1. Не размещена информация о внесении изменений в Устав, утвержденных Приказом Отдела социальной сферы администрации г.о.Тейково от 03.07.2020 № 54.
2. В отчетах о выполнении муниципального задания за 6 месяцев и 9 месяцев допущены технические ошибки.

3. В учетной политике ДК им. В.И. Ленина не конкретизирован учет на забалансовых счетах.
4. В учетной политике ДК им. В.И. Ленина отражены не все действующие в 2020 году федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.
5. Установлено нарушение единой методологии бюджетного учета на сумму 47 500,00 рублей.
6. Инвентаризации имущества и финансовых обязательств в 2020 году проведена не в полном объеме.
7. В книге приказов ДК им. В.И. Ленина за 2020 год имеются подшитые зарегистрированные, но не подписанные директором приказы.
8. В нарушении требований пункта 40 Правил ведения и хранения трудовых книжек, трудовая книжка руководителя кружка не внесена в книгу учета движения трудовых книжек и вкладышей в них.
9. В нарушении требований ст.123 ТК РФ, работники ДК им. В.И. Ленина в 2020 году не извещались о начале отпусков под роспись.
10. В нарушении требований ст. 372 ТК РФ мотивированное мнение первичной профсоюзной организации к графику отпусков на 2020 год в письменной форме отсутствует.
11. Неправильно установлена надбавка за выслугу лет сторожу ДК им. В.И. Ленина.
12. Следует произвести доплату по надбавке за в/лет в 2020 году сторожу ДК им. В.И. Ленина 4 698,84 рублей.
13. Работа по взысканию дебиторской задолженности в ДК им. В.И. Ленина в 2020 году не проводилась.

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ДК им. В.И. Ленина выдано:

**Представление от 30.08.2021 № 1 – ДК им. В.И. Ленина;
Представление от 30.08.2021 № 2 – МКУ «ЦББУ».**