

УТВЕРЖДАЮ

Начальник отдела внутреннего
муниципального финансового
контроля

05 июня 2020 года

Е.Ю.Щемерова



ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ -

внеплановая проверка законности и обоснованности расчетов по оплате труда, законности и обоснованности расходования средств на оплату труда, в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципального учреждения г. Тейково «Дворец культуры им В.И. Ленина».

Основание для проведения контрольного мероприятия:

Распоряжение администрации городского округа Тейково Ивановской области от 06.05.2020 № 107.

Предмет контрольного мероприятия:

- нормативно-правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами Учреждения, учредительные документы, приказы по Учреждению;
- регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы, трудовые договоры и прочая документация Учреждения.

Объект (объекты) контрольного мероприятия:

Муниципальное учреждение г. Тейково «Дворец культуры им. В.И. Ленина» (сокращенное наименование – ДК им. В.И. Ленина).

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 18.05.2020 по 28.05.2020.

Цели контрольного мероприятия: соблюдение требования законодательства РФ и локальных нормативных актов в части законности и обоснованности расчетов по оплате труда, законности и обоснованности расходования средств на оплату труда, в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципального учреждения г. Тейково «Дворец культуры им В.И. Ленина».

Проверяемый период деятельности: 2019 год и истекший период 2020 года.

По результатам внеплановой проверки законности и обоснованности расчетов по оплате труда, законности и обоснованности расходования средств на оплату труда, в том числе субсидии на финансовое обеспечение

выполнения муниципального задания муниципального учреждения г. Тейково «Дворец культуры им. В.И. Ленина»:

1. Неосновные виды деятельности, заявленные в Уставе ДК им. В.И. Ленина одновременно являются основными видами деятельности.

2. Право утверждать штатное расписание Учреждения предоставлено одновременно Учредителю и директору Учреждения.

3. Должностные оклады работников ДК им. В.И. Ленина определены в нарушение установленным требованиям Приложения № 2 Системы оплаты труда.

4. В связи с неправильным определением должностных окладов недоначислено заработной платы работникам ДК им. В.И. Ленина в проверяемом периоде 27 753,42 рубля.

5. Неправомерно израсходовано средств на оплату труда работникам ДК им. В.И. Ленина в проверяемом периоде 99 940,90 рублей.

6. Нарушен порядок определения средней списочной численности работников.

7. В связи с неправильно установленными окладами работникам (выявлено в ходе проверки) неправильно определена средняя заработная плата работников основного персонала за 2018 и 2019 годы.

8. В связи с неправильно определенной средней заработной платы работников основного персонала неправильно определен оклад директору ДК им. В.И. Ленина в 2019 и 2020 году.

9. Неправомерно использовано средств на оплату труда директору ДК им. В.И. Ленина в 2019 году 101 971,66 рубль.

10. Неправомерно использовано средств на оплату труда директору ДК им. В.И. Ленина в 2020 году 54 361,10 рубль.

11. В связи с неправильно определенным окладом директору ДК им. В.И. Ленина в 2019 и 2020 году неправильно определены оклады заместителей директора ДК им. В.И. Ленина.

12. Неправомерно израсходовано на заработную плату заместителей директора ДК им. В.И. Ленина в проверяемом периоде 145 438,18 рублей.

13. Неправомерно использовано средств субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели в проверяемом периоде, в части оплаты труда работников ДК им. В. И. Ленина, в объеме 401 711,84 рублей.

По результатам внеплановой проверки законности и обоснованности расчетов по оплате труда, законности и обоснованности расходования средств на оплату труда, в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципального учреждения г. Тейково «Дворец культуры им В.И. Ленина» выдано:

Представление от 05.06.2020 № 10 – ДК им. В.И. Ленина;

Представление от 05.06.2020 № 11 – Отделу социальной сферы администрации г.о. Тейково

Представление от 05.06.2020 № 12 – МКУ «ЦББУ».