Приложение 2 к приказу Председателя

Контрольно-счетной палаты города Березники

от 28.09.2016г. №18-од

Итоги контрольных мероприятий за 1 полугодие 2019 года.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование проверки | Наименование проверяемых учреждений, структурных подразделений | Объем проверенных средств при проведении контрольного мероприятия (тыс.руб.) | Выявленные нарушения действующего законодательства  | Заключение направлено |
| вид нарушения  | суммы нарушения, тыс.руб. | дата предписания, представления |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. |  Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУ ДО «Детская школа искусств» за 2017 и 9 месяцев 2018 года. | Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств»  | 15611,7 | Расхождения между бухгалтерскими регистрами, балансом МУ, ПФХД |  290,7 | Представление №2 от 12.03.2018 | Главе города и председателю Березниковской городской думы  |
| Списаны материальные ценности без подтверждающих документов | 6,8 |
|  Передано особо ценное имущество без согласования с учредителем |  |
| Недостача 52 бланков строгой отчетности |  |
| Компенсация проезда без приказа руководителя | 16,9 |
| Произведены выплаты стимулирующего характера руководителям МУ без согласования с Учредителем | 320,3 |
| Неправомерно начислен районный коэффициент | 7,6 |
| Излишне, в нарушение действующего Положения, запланирован Стимулирующий фонд | 2517,6 |
| Необоснованные выплаты из стимулирующего фонда: не подтвержденные документально, не соответствующие наименованию, за уборщицу. | 1109,4 |
| В штатном расписании предусмотрены неправомерные надбавки: за функции, не определенные внутренними нормативными документами, не предусмотренные тарифно-квалификационными характеристиками по общеотраслевым профессиям рабочих и пр. | 160,5 |
| Неэффективное расходование бюджетных средств | 44,1 |
| Нарушен принцип добровольности в договоре о сотрудничестве с родителями обучающихся |  |
| Несвоевресенное отражения в учете движения материальных запасов |  |  |  |  |  |
| 2. | Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2018 год. | Управление имущественных и земельных отношений администрации города Березники; МКУ «Управление гражданской защиты г.Березники» | 1427029,5 | Несоответствие данных бухгалтерских регистров и Главной книги:Управление имущ. и зем. отношений администрацииМКУ «Упр-е гражданской защиты г.Березники» | 0,523,6  |  | Главе города и председателю Березниковской городской думы в форме приложения к Заключению на отчет об исполнении бюджета города Березники за 2016 год |
| Установлены факты принятия к учету хозяйственных операций до совершения самой операции (авансовые отчеты составляются до начала командировки) |  |
| 3. | Проверка использования бюджетных средств, выделенных на реализацию подпрограммы 2 «Молодежь города Березники» в рамках муниципальной программы «Развитие сферы молодежной политики города Березники» за 2018 год» | Муниципальное автономное учреждение «Молодежный культурно-досуговый центр» | 4139,3 | Объем предоставленной субсидии на реализацию мероприятий Подпрограммы 2 превысил объем финансирования, указанный в программе (техническая ошибка при внесении изменений в программу). Нарушен срок внесения изменений в Программу. | 3,4 |  | Главе города и председателю Березниковской городской думы  |
| Несвоевременное отражение на счетах бухгалтерского учета хозяйственных операций по оприходованию и списанию материальных запасов | 21,8 |
| Выплата заработной платы ранее установленного срока при отсутствии законных оснований | 26,0 |
| Нарушение порядка документального оформления операций по договорам ГПХ с лицами, сопровождающими участников мероприятий, не являющимися сотрудниками предприятия | 3,0 |
| Не полный пакет документов при приеме молодежи в трудовые формирования в нарушение нормативно-правового акта  |  |
| Всего |  |  | 1446780,5 |  | 4552,2 |  |  |