

«УТВЕРЖДАЮ»

Глава администрации города Судак


« 18 » сентября 2023 г.



Информация о результатах внепланового контрольного мероприятия в МБУ ГОС «Коммунхоз»

(Для размещения на официальном сайте городского округа Судак, в соответствии с пунктом 6.8 Плана работы сектора внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденного распоряжением администрации города Судак Республики Крым от 19.12.2022г. № 868-р)

Внеплановая камеральная (выездная) проверка (ревизия) финансово – хозяйственной деятельности МБУ ГОС «Коммунхоз», в том числе использования и сохранности муниципального имущества за период с 01.01.2021г. по 01.10.2022г., проведена на основании распоряжения администрации города Судак Республики Крым от 11.10.2022 № 663-р.

Акт проверки № 03-13/2 от 06.06.2023г.

Внеплановое контрольное мероприятие проводилось выборочным методом. Начало внепланового контрольного мероприятия 17.10.2022г.

Срок проведения внепланового контрольного мероприятия с приостановлениями и продлениями составил 40 рабочих дней, в том числе:

- 10 рабочих дней с 17 октября 2022г. по 28 октября 2022г.;
- 20 рабочих дней с 30 марта 2023г. по 28.04.2023г.;
- 3 рабочих дня (продление) с 02 мая 2023г. по 04 мая 2023г.;
- 7 рабочих дней (продление) с 26 мая 2023г. по 06 июня 2023г.

Внеплановая проверка проводилось в соответствии с Программой внепланового контрольного мероприятия, утвержденной от 11.10.2022года № 03-12.

Проведение внепланового контрольного мероприятия приостановлено с 31 октября 2022г. на основании распоряжения администрации города Судак от 25.10.2022г. № 684-р «О приостановлении внеплановой, камеральной (выездной) проверки в Муниципальном бюджетном учреждении городского округа Судак «Коммунхоз»».

Проведение внепланового контрольного мероприятия возобновлено с 30 марта 2023 года на основании распоряжения администрации города Судак от 27.03.2023г. № 161-р «О возобновлении внеплановой, камеральной (выездной) проверки в МБУ ГОС «Коммунхоз»».

Проведение внепланового контрольного мероприятия продлено до 16 мая 2023 года на основании распоряжения администрации города Судак от 27.04.2023г. № 236-р «О продлении внеплановой, камеральной (выездной) проверки в МБУ ГОС «Коммунхоз»».

Проведение внепланового контрольного мероприятия приостановлено с 5 мая 2023 года на основании распоряжения администрации города Судака от 04.05.2023г. № 269-р «О приостановлении внеплановой, камеральной (выездной) проверки в Муниципальном бюджетном учреждении городского округа Судак «Коммунхоз»».

Проведение внепланового контрольного мероприятия продлено до 06 июня 2023 года на основании распоряжения администрации города Судака от 25.05.2023г. № 332-р «О продлении внеплановой, камеральной (выездной) проверки в МБУ ГОС «Коммунхоз»».

В ходе контрольного мероприятия при анализе и изучении локально-нормативных актов, локальных актов и документов учреждения выявлены нарушения в оформлении, имеются разночтения и несоответствия действующему законодательству отраженных в Уставе, Коллективном договоре, Структуре учреждения, Учетной политике, к применению Плана счетов бухгалтерского учета; График документооборота, Положении об оплате труда, Правил внутреннего трудового распорядка; СОУТ не проведена по 12-ти должностям и прочих документов.

С материалами проверки ознакомлены: Учредитель учреждения муниципального образования городской округ Судак в лице Администрации города Судака, Управление финансов администрации города Судака, директор учреждения, главный бухгалтер учреждения.

По результатам внепланового контрольного мероприятия подготовлено распоряжение администрации города Судака от 15.09.2023г. № 592-р «Об устранении нарушений, выявленных сектором внутреннего муниципального финансового контроля в МБУ ГОС «Коммунхоз»», в котором директору учреждения и главному бухгалтеру даны рекомендации по устранению выявленных нарушений:

-проанализировать материалы акта внеплановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности до **07.10.2023г.**, по выявленным нарушениям предоставить Пояснительную записку в Сектор внутреннего муниципального финансового контроля;

-привести в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации нормативную правовую документацию, локальные правовые акты учреждения. Усилить контроль и принять меры по недопущению в дальнейшем отмеченных нарушений;

Директору МБУ ГОС «Коммунхоз» по выявленным нарушениям направлено Представление об устранении нарушений. Установлен срок устранения выявленных нарушений до **08.11.2023г.**

Общая сумма проверенных средств по учреждению составила 75288,87 тыс. руб.

Сумма выявленных финансовых нарушений составила 468,84 тыс. руб., в том числе:

- нарушения по оплате труда составили на общую сумму 468,54 тыс.руб., в том числе начисления по фондам (30,3%) составили в сумме 108,56тыс.руб.;

- нарушения по списанию горюче-смазочных материалов в сумме 0,30 тыс.руб.

В рамках реализации контрольных мероприятий в доход бюджета муниципального образования городской округ Судак осуществляется возврат бюджетных средств на общую сумму 296,58 тыс.руб., путем возмещения на лицевые счета учреждения с последующим возмещением в бюджет муниципального образования городской округ Судак.

В настоящее время выявленные в ходе проведения внепланового мероприятия нарушения и недостатки устраняются.

Заведующий сектором внутреннего
муниципального финансового контроля
администрации города Судака



Л.И. Горишная