

ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

«Проверка использования муниципального имущества и бюджетных средств
Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная клубная система»
городского округа Судак».

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: в соответствии с пунктом 2.2.4 годового плана работы Контрольно-счетной палаты города Судака Республики Крым на 2016 год, утвержденным распоряжением от «29» декабря 2015 г. № 47-р «О годовом плане работы Контрольно-счетной палаты города Судака Республики Крым на 2016 год» и распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты города Судака Республики Крым №10-р от 18.04.2016г. «О проведении контрольного мероприятия».

2. Предмет контрольного мероприятия: деятельность Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак по формированию и использованию средств местного бюджета, деятельность по управлению, использованию и распоряжению муниципальной собственностью.

3. Объект (объекты) контрольного мероприятия: Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак

4. Проверяемый период деятельности: с 01 января по 31 декабря 2015 года.

5. Срок проведения контрольного мероприятия с «10»мая по «31»мая 2016 года.

6. Цели контрольного мероприятия:

6.1. Провести анализ по формированию и использованию средств местного бюджета;

6.2. Проверить деятельность Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак по управлению, использованию и распоряжению муниципальной собственностью администрации города Судака;

7. Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования государственных или муниципальных средств и деятельности объектов контрольного мероприятия:

Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак создано муниципальным образованием городской округ Судак Республики Крым и действует согласно Уставу Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак, утвержденному Постановлением администрации города Судака от 15.12.2014г. № 34.

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Республики Крым, муниципальными правовыми актами городского округа Судак полномочий муниципального образования городской округ Судак Республики Крым в сфере культуры.

8. По результатам контрольно-ревизионного мероприятия установлено следующее.

8.1. Нарушен п.6. ст8. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», не внесены изменения в Учетную политику Учреждения с вступлением в силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015г. №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению". (п. 2.1 Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита, одобренного коллегией счетной палаты РФ 18.12.2014г.)

8.2. Нарушена ст. 66 Трудового кодекса Российской Федерации и п. 24 Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках» в трудовую книжку работника Делягиной Инны Игоревны, не внесены сведения о присвоении государственного почетного звания «Заслуженный деятель эстрадного

искусства Украины», присвоенное Решением Секретариата творческого сообщества «Ассоциация деятелей эстрадного искусства Украины» от 14 сентября 2012 года

8.3.Нарушена ст. 282 Трудового Кодекса Российской Федерации Трудовой договор с Батуриным Жаном Владимировичем составлен один на две должности. Батурин Жан Владимирович согласно Приказам №1-Л по Договору №52 от 31.12.2014г. п.5.1 принят на должность звукорежиссера по основному мету работы на полную ставку с окладом 7520 рублей и без издания Приказа руководителя Учреждения, но с записью в Договор №52 п.5.2 принят на должность аккомпаниатора на условиях внутреннего совместительства на 0,5 ставки с окладом 3760,00 рублей.

8.4.Нарушены ст. 67, ст.68 Трудового Кодекса Российской Федерации – не составлены трудовые договора с Османовым Нариман Энверовичем, Маштаковой Сабрие Асановной, Меркуловой Людмилой Александровной, которые были приняты на работу по Приказу руководителя, но без заключения трудовых договоров.

8.5. Нарушен п.2.6 Положения №2 от 12.01.2015г. «О порядке и условиях начисления дополнительных стимулирующих выплат и премий к заработной плате работников Муниципального бюджетного учреждения культуры «Центральная клубная система» городского округа Судак», согласно которого «Премирование за интенсивность и высокие результаты работы не применяется к работникам, которым установлена стимулирующая надбавка за интенсивность и высокие результаты работы», по результатам работы за апрель 2015г. подлежат удержанию излишне начисленная и выплаченная сумма премий 16 000,00 рублей. Во исполнение ст.137 Трудового кодекса Российской Федерации суммы, излишне выплаченные работнику вследствие счетных ошибок, подлежат возврату или взысканию с виновного лица. В результате данного нарушения возврату в бюджет подлежит сумма 16 000,00 руб. и сумма излишне начисленная на отчисления от з/платы (в фонды 30,2%) 4 832,00 руб. (п. 1.2.95 Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита, одобренного коллегией счетной палаты Российской Федерации 18.12.2014г.)

8.6.Нарушены ч.3 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.3 Приложения N 5 к приказу Минфина России от 30 марта 2015 г. N 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" в МБУ культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак не ведутся Инвентарные карточки учета нефинансовых активов (ф. 0504031), которые применяются для индивидуального учета объектов основных средств, произведенных и нематериальных активов, не ведутся Карточки (книга) учета выдачи имущества в пользование (ф. 0504206), которые должны применяется для учета имущества, которое выдается в личное пользование работнику (служащему) при исполнении им служебных обязанностей (п. 2.3 Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита, одобренного коллегией счетной палаты Российской Федерации 18.12.2014г.)

8.7.Нарушен приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению", приказ Министерства финансов Российской Федерации "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению" от 16 декабря 2010 года № 174н. земельные участки не поставлен на балансовый учет МБУ культуры «Централизованная клубная система» городского округа Судак и на них не заведены инвентарные карточки учета нефинансовых активов.

9. Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия не поступали.

10. По результатам контрольного мероприятия составлен акт №07-02/2016 от 31.05.2016г. и выписано представление «02-02/2016г. от 31.05.2016г. о выявленных нарушениях и о принятии мер по их устранению.