Информация

о результатах проверки в финансово-бюджетной сфере в МКУ Северный ЦИКД и СД акт № 13 от 04.12.2020г.

В соответствии с планом работы финансового управления администрации МО Камышловский муниципальный район по проведению контрольных мероприятий, в срок с 26.10.2020г. по 04.12.2020г. проведена проверка в финансово-бюджетной сфере за период с 01.01.2018г. по 31.12.2019г. в МКУ Северный ЦИКД и СД.

В ходе проверки выявлены нарушения на сумму 675,50 руб., в том числе:

- 1) В нарушение ст.6 Бюджетного кодекса РФ, в п.п.3.2, 3.5 в Уставе учреждения указано понятие «смета доходов и расходов», а не «бюджетная смета».
- 2) В нарушение пункта 2 Распоряжения Главы МО Галкинское сельское поселение № 35 от 26.07.2019г. «О норме расхода горюче-смазочных материалов для транспортных средств, закрепленных за администрацией МО Галкинское сельское поселение и учреждениями МО Галкинское сельское поселение» при эксплуатации ГАЗ 32212 К 119 СВ 96 зимние нормы применены с 15 октября 2019 года (установлено 01 ноября), в результате расход бензина превышен на 16,3л на сумму 675,50 руб.;
- 3) В нарушение п.54 Инструкции по бюджетному учету № 157н от 01.12.2010 года материально-ответственное лицо, ответственное за хранение основных средств не ведет инвентарные списки нефинансовых активов ф. № 0504034, (утвержденной Приказом Минфина России от 30.03.2015г. № 52н).
 - 4) В нарушение Инструкции по бюджетному учету № 157н от 01.12.2010 года:
 - а) сверка расчетов проводится не со всеми поставщиками;
- б) распечатанные вкладные листы кассовой книги отдельно за каждый месяц брошюруются не в хронологическом порядке;
 - в) в путевых листах имеются неоговоренные исправления в показаниях спидометра;
- 5) В нарушение Указания от 11.03.2014г. N3210-У к журналу операций № 1 не приложены все необходимые документы: отсутствует копия вкладных листов из кассовой книги;
- 6) В нарушение «Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49:
- а) в состав комиссии включены материально ответственные лица, у которых непосредственно и проводится инвентаризация;
- б) состав постоянно действующей комиссии по списанию материальных ценностей, пришедших в негодность ежегодно в начале года на календарный год не утверждается;
- 7) В нарушение раздела 4 п.4.5 Положения о комиссии по распределению стимулирующих выплат в МКУ «Северный ЦИКД и СД», утв. приказом от 12.01.2015 г. № 2а, установлено несоответствие дат издания приказов о стимулирующих выплатах работникам с датами создания протоколов заседаний комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда;
- 8) В нарушение п.5.15 "ГОСТ Р 7.0.97-2016. Национальный стандарт Российской Федерации. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Организационно-распорядительная документация. Требования к оформлению документов" (утв. Приказом Росстандарта от 08.12.2016 N 2004-ст) (ред. от 14.05.2018) приказы по личному составу и основной деятельности подшиваются в одной папке.

Согласно ст. 270.2 Бюджетного кодекса РФ, по результатам проверки, финансовым управлением администрации МО Камышловский муниципальный район директору МКУ Северный ЦИКД и СД Романовой О.В. направлено Представление финансового управления администрации МО Камышловский муниципальный район о принятии мер по устранению причин и условий выявленных нарушений бюджетного (бухгалтерского) законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Предложено принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений и уведомить финансовое управление администрации МО Камышловский муниципальный район о принятых мерах по результатам исполнения настоящего Представления в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов в течение 30 дней со дня его получения.

Результаты проверки доведены до сведения главы МО Камышловский муниципальный район Баранова Е.А. и главы МО Галкинское сельское поселение Шумаковой А.А.