Информация о проведенном контрольном мероприятии

02.11.2015

Комитетом по финансам администрации Березовского района проведена плановая проверка правильности организации и ведения бюджетного учета в МБУ «Редакция газеты «Жизнь Югры» за период с 01 января 2014 года по 31 марта 2015 года.

В ходе плановой проверки установлено:

1.Отсутствие правоустанавливающих документов на недвижимое имущество.

2.Нарушение п. 2.2;2.6;3.3 Порядка составления и утверждения плана ФХД муниципальных бюджетных и автономных учреждений Березовского района, утвержденного постановлением администрации Березовского района от 31.12.2013 года №1948.

3.Предоставление отчетов об исполнении муниципального задания не в соответствии с формой утвержденной муниципальным заданием.

4.Неведение отчета о выполняемых объемах, утвержденный в муниципальном задании, как источник информации о фактически достигнутых результатах в учреждении.

5.Отклонение значений по показателю «объем оказания услуг» отраженный в отчете об исполнении муниципального задания от фактических показателей.

6.Размещение информации в рамках выполнения муниципального задания от правоохранительных органов, налоговой службы, общественных организаций не утвержденной муниципальным заданием.

7.Принятие к учету расходов с распределением по видам деятельности при отсутствии нормативных правовых актов, предусматривающих нормы распределения расходов принимающих на выполнение муниципального задания и на выполнение иной деятельности приносящей доход.

8.Нарушение п. 14, 20, 22 Положения о порядке поступления и расходования средств, полученных от иной приносящей доходы деятельности муниципальными учреждениями Березовского района, утвержденного Постановлением администрации Березовского района от 10.02.2014 года № 152.

9.Отсутствие контроля над правильностью исполнения утвержденных смет доходов и расходов от иной приносящей доходы деятельности.

10.Неведение учета отпуска газет, возврата нереализованных газет. Отсутствие документального подтверждения оплаты за реализованные газеты.

11.Нарушение п.1.5 Приказа Минфина РФ от 13 июня 1995 года N 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

12.Нарушение п.5.4 Положения 373-П; п.4.6 Указаний 3210-У в части не формирования кассовой книги.

13.Нарушение п.11 Инструкции Минфина России № 157н от 01.12.2010 года «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению».

14.Нарушение п.2.3 Положения 373-П; п.4.4 Указаний 3210-У, в части отсутствия образцов подписей лиц, уполномоченных подписывать кассовые документы, находящиеся на хранении у кассира.

15.Нарушение п.73 Положения 373-П; п.6.3 Указаний 3210-У; п.3 приложения № 6 к учетной политике в части перечисления подотчетным лицам денежных средств.

16.Нарушение Приказа Минздравсоцразвития РФ от 11 сентября 2009 года N 739н «Об утверждении порядка и форм учета работников, выбывающих в служебные командировки из командирующей организации и прибывших в организацию, в которую они командированы»:

В учреждении не ведется журнал учета работников, выбывающих в служебные командировки из командирующей организации.

17.Нарушение п.35 раздела IV Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.04.2003 года № 225.

18.Задолженность работников по начисленной заработной плате перед учреждением.

19.Заключение договоров гражданско-правового характера с нарушением ст.424, 455, 465, Гражданского кодекса РФ.

20.Отсутствие дат в товарных накладных со стороны грузополучателя.

241.Отсутствие в путевом листе информации о конкретном месте следования.

По результатам контрольного мероприятия в МБУ «Редакция газеты «Жизнь Югры» направлено представление для принятия мер по устранению нарушений.