

от \_\_\_\_\_

на № \_\_\_\_\_

от \_\_\_\_\_

№ п/п	Наименование контрольного органа	Объект проверки	Тема (предмет проверки)	Результат проверки	Принятые меры по итогам проверки (срок для принятия мер)
1.	Контрольно-счетная палата г. Новосибирска	МАУК «ПКиО «Заельцовский»	<p>Эффективность деятельности МАУК «ПКиО «Заельцовский» за 2016-2018 годы.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ исполнения плана ФХД;</li> <li>2. Расходы, направленные на развитие Учреждения;</li> <li>3. Проверка выполнения муниципального задания;</li> <li>4. Проверка использования муниципального имущества;</li> <li>5. Оценка эффективности деятельности.</li> </ol>	<p>По итогам проверки выданы акт по результатам контрольного мероприятия от 17.09.2019 г. и представление № 60/01-17/47Д от 27.09.2019 г.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. В нарушение п. 345 Приказа Минфина России от 01.12.2010 г. №157-н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждений и Инструкции по его применению» приобретенная сувенирная продукция, учтена единой суммой без номенклатуры и стоимости, не отнесена на забалансовый счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры», а также списана на расходы без оправдательных первичных документов на общую сумму 44,4 тыс.рублей.</li> <li>2. В нарушение статей 220, 290 Приказа Минфина России от 01.07.2013 г. № 65 н (ред. 20.12.2018) «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» расходы в сумме 7,1 тыс. рублей отнесены на несоответствующие КОСГУ.</li> <li>3. В нарушение п. 5.9. «Положения об установлении систем оплаты труда работников муниципальных учреждений города Новосибирска» от 26.04.2013 г. № 4153, максимальный размер выплат стимулирующего характера главному бухгалтеру превышал максимальный размер выплат стимулирующего характера директору, что привело к необоснованной выплате заработной платы с начислениями за 2018 год в сумме 27,9 тыс. рублей.</li> <li>4. В нарушение п. 2.2, 2.7, 2.8 постановления мэрии города Новосибирска</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Усилен контроль за соблюдением действующего законодательства и нормативно-правовых документов при начислении заработной платы.</li> <li>2. Ведется работа по исключению из штатного расписания «сезонных» должностей.</li> <li>3. Усилен контроль за эффективным расходованием средств.</li> <li>4. Организован учет и списание материальных запасов в соответствии с действующим законодательством.</li> <li>5. Усилен контроль над выполнением и предоставлением отчетности муниципального задания, а также приведены в соответствие с внутренней отчетностью Учреждения.</li> <li>6. Усилен контроль над ведением бухгалтерского учета в соответствии с требованиями бюджетной классификации.</li> <li>7. Усилен контроль по обеспечению детализации предмета договоров, при их заключении, для исключения</li> </ol>

			<p>от 31.12.2015 г. № 7519 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями города Новосибирска и признании утратившими силы отдельных постановлений мэрии города Новосибирска» (далее Порядок) муниципальное задание на 2018 год утверждено Департаментом экономики только 13.04.2018 г.</p> <p>5. В нарушение п. 4.2 Порядка отчет о выполнении муниципального задания за 2016 год сформирован Учреждением не по форме, установленной в приложении № 2 к Порядку.</p> <p>6. Неэффективное использование средств на работы по проекту «Павильон (кафе с прокатом спортивного инвентаря)», а также плана и сметы «Веревочного парка на территории ПККиО «Заельцовский» в сумме 269,0 тыс. рублей в связи с отсутствием начала работ по данным проектам и нахождения в свободном доступе расчетов и смет по строительству «Веревочного парка» в сети Интернет.</p> <p>7. В штатные расписания введены должности рабочий зеленого хозяйства 4 разряда (сезонная), садовник 2 разряда (сезонная), агроном без категории (сезонная). Однако при смене сезонов из штатных расписаний данные должности не исключаются. Таким образом, за счет не исключения сезонных работников в межсезонный период за проверяемый период превышен ФОТ на сумму 618,9 тыс. рублей.</p> <p>8. Нарушение организации бухгалтерского учета, применения бюджетной классификации, отсутствие детализации в предметах договоров, несоответствие фактически проводимых мероприятий с отчетными данными является фактором риска, впоследствии приводящему к необоснованным расходам.</p>	<p>неэффективного использования средств.</p> <p>В настоящий момент, ведется подготовка письменных пояснений по устранению выявленных нарушений, для предоставления в КСП до 27.10.2019 г.</p>
--	--	--	--	---

Директор



Д.А. Нарыжникова