

Информация о результатах плановой проверки в МБУК «Межпоселенческое культурно-библиотечное объединение»

Комитетом финансов Администрации Боровичского муниципального района проведена плановая камеральная проверка в МБУК «Межпоселенческое культурно-библиотечное объединение» (далее – Учреждение, МБУК «МКБО») по теме: «Соблюдение условий соглашений о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели. Достоверность отчета об исполнении муниципального задания и отчета о расходе целевых субсидий» за проверяемый период с 01.10.2019г.-30.09.2020г. (акт № 12 от 21.12.2020г.):

В ходе проверки установлены следующие нарушения при ведении финансово-хозяйственной деятельности и выполнении муниципального задания:

√ Муниципальное задание на 2020 год не размещено на государственном сайте bus.gov.ru, прозрачность финансово-хозяйственной деятельности Учреждения не обеспечена – в нарушение пункта 3.3 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях".

√ Не утверждены регламенты (паспорта) на каждый вид муниципальной услуги (работы) – в нарушение пункта 23 Требований к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утв. Приказом Минфина России от 31.08.2018 № 186н.

√ По муниципальной работе «Организация деятельности клубных формирований и формировании самодеятельного народного творчества» не выполнены показатели муниципального задания на 2019 год: «Количество клубных формирований» - на 16 единиц (на 8%) и «Число участников клубных формирований» - на 263 человека (на 11%), что превышает допустимый уровень отклонений.

√ Перечисление Комитетом культуры Администрации БМР субсидии за декабрь 2019 года совершено без предварительного отчета Учреждения о выполнении муниципального задания – в нарушение пункта 28 Положения о формировании муниципального задания № 2676, пункта 4.3.6. Соглашения.

√ Достоверность отчетности об исполнении муниципального задания не обеспечена, в том числе в связи с отсутствием приказов директора Учреждения на формирование кружков и объединений, установлению порядка и режима их работы, назначению ответственных лиц, внесению изменений в расписание и т.д.

√ Приказ директора на утверждение плана-графика закупок на 2020 год не издан – в нарушение статьи 16 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок" № 44-ФЗ от 05.04.2013г.

√ Должным образом не организован внутренний контроль за финансово-хозяйственными операциями – в нарушение статьи 19 Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г., в связи с этим не созданы предпосылки для соблюдения условий Соглашения о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания от 09.07.2019 об осуществлении целевого, эффективного и рационального использования субсидий, в частности:

- Не обеспечено наличие подписей всех ответственных лиц - членов комиссии в протоколах заседания оценочной комиссии по определению стимулирующих выплат работникам Учреждения (подпись председателя комиссии отсутствует).

- На некоторых сотрудников, принятых на неполную ставку, не составлены графики работы (не установлен постоянный режим работы в трудовых договорах), контроль за соблюдением режима работы со стороны руководства должным образом не организован - в нарушение статьи 100 Трудового кодекса РФ.

- Во всех инвентарных карточках учета нефинансовых активов (ф.0504031), запрошенных к проверке выборочным порядком, в нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н "Методических указаний по применению форм первичных учетных документов» не заполнены следующие реквизиты: марка, модель, заводские номера, краткая индивидуальная характеристика объекта и т.д. Идентификация объектов должным образом не обеспечена.

Приказом Комитета финансов от 21.01.2021 № 5 принято решение о вынесении МБУК «МКБО» Представления об устранении нарушений и о принятии мер по устранению причин и условий нарушений (в срок до 01 марта 2021г.).
