

ПРОТОКОЛ
заседания коллегии Контрольно-счётной палаты
Павлово-Посадского городского округа
№ 17

г. Павловский Посад

«02» декабря 2024года

Председательствовал: Зиброва С.В. – Председатель Контрольно-счётной палаты

Присутствовали: Члены Коллегии – Карасева С.Ю.
Политова С.Е.

Секретарь - Сарычева Е.А.

Повестка дня:

«Проверка муниципального учреждения культуры Павлово-Посадского городского округа Московской области «Централизованная библиотечная система» по вопросу законности (целенаправленности) и эффективности использования средств бюджета городского округа Павловский Посад Московской области, Павлово-Посадского городского округа Московской области и муниципальной собственности, в том числе оценка эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью».

Срок проведения контрольного мероприятия в муниципальном учреждении культуры Павлово-Посадского городского округа Московской области «Централизованная библиотечная система» (далее - МУК «ЦБС»): с 25 сентября по 02 декабря 2024 года.

Слушали: инспекторов Контрольно-счётной палаты Кутепову М.В., Ширяеву Е.В., по результатам контрольной деятельности на объекте.

В ходе проверки «МУК ЦБС» инспекторами Контрольно-счётной палаты Кутеповой М.В., Ширяевой Е.В. выявлено следующее:

По результатам контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

1.1. Оплата труда сотрудников государственных (муниципальных) органов, государственных (муниципальных) служащих, работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений, работников государственных (муниципальных) унитарных (казенных) предприятий в размерах, не соответствующих установленным законодательством Российской Федерации, локальными правовыми актами.

1.2. Нарушение порядка отнесения имущества бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества (далее – ОЦДИ), в части не отражения в 2023 году ОЦДИ на счетах бухгалтерского учета 101.28 «Прочие основные средства - особо ценное движимое имущество учреждения» движимого имущества, относящегося к категории ОЦДИ, что привело к искажению информации в графе 11 строк 602 и 612 раздела 2. «Недвижимое и особо ценное имущество учреждения» Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768), входящей в состав бухгалтерской отчетности за 2023 год по состоянию на 01.01.2024 года на сумму 633766,00 рублей.

1.3. Нарушение требований, предъявляемых к регистру бухгалтерского учета, в части не отражения в 2024 году ОЦДИ на счетах бухгалтерского учета 101.28 «Прочие основные средства - особо ценное движимое имущество учреждения», что привело к неправомерному отражению имущества, относящегося к ОЦДИ, в регистрах бухгалтерского учета по состоянию на 30.09.2024 года в размере 1006606,00 рублей.

2. По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие недостатки:

2.1. Нарушение объектами контроля требований федеральных законов, законов Московской области, муниципальных правовых актов, не относящихся к нарушениям законодательства Российской Федерации в финансово-бюджетной сфере и нарушениям законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в части формирования Устава МУК «ЦБС», утвержденного постановлением Администрации округа от 03.11.2023 №89 (далее - Устав).

2.2. Нарушение руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по формированию учетной политики, в части не утверждения в рамках Единой учетной политики бюджетных и казенных учреждений городского округа, утвержденной приказом МКУ «ЦБ администрации» от 30.12.2019 №146-ОД (далее – Единая учетная политика) порядка проведения инвентаризации на забалансовых счетах.

2.3. Нарушение требований, предъявляемых к форме и (или) обязательным реквизитам первичных учетных документов, в части заключения договора о полной материальной ответственности с сотрудниками МУК «ЦБС» не установленной формы.

2.4. Нарушение требований, предъявляемых к форме и (или) обязательным реквизитам первичных учетных документов в части принятия к бухгалтерскому учету Актов о списании исключенных объектов библиотечного фонда ф. 0504144 без краткого библиографического описания.

2.5. Нарушение руководителем экономического субъекта требований организации ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета и требований по оформлению учетной политики, в части введения штатного расписания в действие с даты ранее его утверждения приказом директора МУК «ЦБС».

2.6. Недостаточная эффективность управления и распоряжения муниципальной собственности (45 баллов из 54 возможных).

Выступили: Зиброва С.В. – Председатель Контрольно-счетной палаты:

1. Предлагаю принять Отчет о результатах контрольного мероприятия.

Коллегия решила:

1. Принять Отчет о результатах контрольного мероприятия.
2. Направить Отчет о результатах контрольного мероприятия на утверждение Председателю КСП.

Председательствующий
на заседании Коллегии

С.В. Зиброва

Секретарь
на заседании Коллегии

Е.А. Сарычева