

ПРОТОКОЛ
заседания коллегии Контрольно-счётной палаты
Павлово-Посадского городского округа Московской области
№ 6

г. Павловский Посад

«28» апреля 2025года

Председательствовал: Карасева С.Ю. – Заместитель Председателя Контрольно-счетной палаты

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

Секретарь - Сарычева Е.А.

Повестка дня:

«Проверка Управления по культуре, спорту и работе с молодежью Администрации Павлово-Посадского городского округа Московской области по вопросу законности (целенаправленности) и эффективности использования средств бюджета Павлово-Посадского городского округа Московской области и муниципальной собственности, в том числе оценка эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью».

Проверяемый период деятельности: с 01 января 2024 года по 31.12.2024 года.

Слушали: инспекторов Контрольно-счетной палаты Косову М.А., Кошолкину Ю.С. по результатам контрольной деятельности на объекте.

В ходе проверки Управления инспекторами Контрольно-счетной палаты Косовой М.А., Кошолкиной Ю.С. выявлено следующее:

1. По результатам указанного контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

1.1. Нарушения требований, предъявляемых к оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета, в части неправомерного отражения в оборотно-сальдовой ведомости по забалансовому счету 07.02 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» цветов (гвоздик), приобретенных с целью возложения к памятникам и памятным знакам.

1.2. Нарушение требований правовых актов, условий соглашений, договоров, контрактов, 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 несоответствия квалификационных требований к стажу муниципальной службы, установленных должностными инструкциями работников Управления требованиям определенным частью 5 статьи 7 Закона Московской области от 24.07.2007 №137/2007-ОЗ «О муниципальной службе в Московской области» (далее – Закон №137/2007-ОЗ)

1.3. Оплата труда сотрудников государственных (муниципальных) органов, государственных (муниципальных) служащих, работников государственных (муниципальных) бюджетных, автономных и казенных учреждений по основаниям, не предусмотренным законодательством Российской Федерации, локальными правовыми актами, в части необоснованного начисления и выплаты в завышенном размере материальной помощи за 2024 год вновь принятым сотрудникам

Управления, занимающим должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы Московской области, в сумме 35 558,33 рубля с учетом начислений на оплату труда.

1.4. 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 нарушения порядка распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и передаче указанного имущества в пользование третьим лицам не обладая соответствующими полномочиями.

1.5. 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 отсутствия договоров с поставщиками коммунальных и иных услуг, необходимых для обеспечения функционирования и содержания имущества.

1.6. Нарушение требований, предъявляемых к проведению и документальному оформлению результатов инвентаризации активов и обязательств.

2. По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие недостатки:

2.1. Нарушения требований, предъявляемых к форме и (или) обязательным реквизитам первичных учетных документов, в части несоответствия принимаемых к бухгалтерскому учету Табелей учета использования рабочего времени Управления установленной унифицированной форме Табеля учета использования рабочего времени (ф.0504421) (далее – Табель (ф.0504421)).

2.2. Нарушения объектом 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 не отражения обязательных положений трудового законодательства Российской Федерации в правилах внутреннего трудового распорядка (далее – ПВТР).

2.3. 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 не проведения специальной оценки условий труда (далее – СОУТ).

2.4. Нарушение требований правовых актов, условий соглашений, договоров, контрактов, 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 невнесения изменений в приказ муниципального казенного учреждения городского округа «Централизованная бухгалтерия администрации» (далее - МКУ «ЦБ администрации») от 30.12.2020 №59-ОД «О внесении изменений в единую учетную политику для целей бухгалтерского (бюджетного) учета»

(далее – Единая учетная политика) при изменении законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.5. Нарушение требований правовых актов, условий соглашений, договоров, контрактов, 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 не установления рабочего плана счетов Единой учетной политикой.

2.6. Нарушение требований правовых актов, условий соглашений, договоров, контрактов, 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 принятия к бухгалтерскому учету штатных расписаний по форме, отличной от формы Т-3 (ф. 0301017) утвержденной постановлением Госкомстата Российской Федерации от 05.01.2004 №1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» (далее - постановление Госкомстата РФ №1) и отсутствия документа, утверждающего самостоятельно разработанную форму штатного расписания.

Выступили: Карасева С.Ю. – Заместитель Председателя 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 Заместителю Председателя КСП.

Председательствующий
на заседании Коллегии

С.Ю. Карасева

Секретарь
на заседании Коллегии

Е.А. Сарычева