**Информация**

о результатах проведения контрольного мероприятия

плановая выездная проверка финансово-хозяйственной деятельности

муниципального казенного учреждения

«Управление градостроительства, землепользования

и природопользования города Урай»

|  |  |
| --- | --- |
| Реквизиты документа | Акт проверки от 28.09.2018  |
| Наименование объекта контроля | Муниципальное казенное учреждение «Управление градостроительства, землепользования и природопользования города Урай»» |
| Тема контрольного мероприятия | Проверка финансово-хозяйственной деятельности |
| Основание назначения контрольного мероприятия | Распоряжение администрации города Урай от 30.08.2018 №409-р «О назначении плановой проверки муниципального казенногоучреждения «Управление градостроительства, землепользования и природопользования города Урай» |
| Проверяемый период | 2017 год |
| Срок проведения контрольного мероприятия |  с 03.09.2018 по 28.09.2018.  |
| Объем проверенных средств | 30 024 048,59 рублей |
| Информация о выявленных нарушениях | 1. Не соблюдение требований пункта 4.3 Положения об оплате труда и социальной защищенности работников муниципального казенного учреждения «Управление градостроительства, землепользования и природопользования города Урай» в части определения стажа для установления выплаты работнику.
2. В результате допущенной счетной ошибки работнику муниципального казенного учреждения «Управление градостроительства, землепользования и природопользования города Урай»: излишне начислено и выплачено из бюджета города Урай 823,28 рублей; не начислено и не выплачено заработной платы в сумме 789,32 рублей.
3. Нарушение пунктов 3.13.4, 3.20 Положения о гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета городского округа город Урай, утвержденного постановлением администрации города Урай от 22.06.2010 №1717, выразившееся в компенсации расходов к месту проведения отпуска и обратно на основании копий документов.
4. Нарушение пункта 3.14.2 Положения о гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета городского округа город Урай, утвержденного постановлением администрации города Урай от 22.06.2010 №1717, выразившееся в компенсации стоимости проезда работника личным транспортом к месту проведения отпуска и обратно не в соответствии с нормами расхода топлива, утвержденными Министерством транспорта Российской Федерации или содержащимися в технической документации на транспортное средство.
5. Установлено наличие урн для голосования в количестве 10 штук, не учтенных в составе имущества учреждения.
6. Нарушение пункта 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49, выразившееся в отсутствии инвентаризации при уходе материально ответственного лица в ежегодный отпуск.
7. Нарушение пунктов 2.3, 2.8 Методических указаний по инвентаризации, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49, выразившееся во включении в состав инвентаризационной комиссии материально ответственных лиц.
8. Нарушение раздела 3 Приложения 5 к Приказу Минфина России от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению», выразившееся в отсутствии в инвентарных карточках учета нефинансовых активов полного перечня составляющих предметов, краткой индивидуальной характеристики объекта.
9. Нарушение заполнения формы журнала операций расчетов с поставщиками и подрядчиками, выразившееся в указании в графе «документ» первичного учетного документа, не подтверждающего принятие учреждением перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями), иными участниками договоров (соглашений) денежных обязательств, которые являются подтверждением отгрузки (передачи) товара, выполненных работ, оказанных услуг.
10. Нарушение пунктов 66, 302, 333 Приложения 2 к Приказу Минфина России от 01.12.2010 №157н «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», выразившееся в отсутствии учета неисключительного права пользования программными продуктами на забалансовом счете 01, отсутствии учета расходов на приобретение антивирусного программного обеспечения Kaspersky Endpoint Security на счете 401 50 «Расходы будущих периодов».
 |