**Информация о результатах плановых** **контрольных мероприятий, проведенных за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года.**

**Муниципальное казенное учреждение культуры «Городской Дом культуры»** по вопросу «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2019 по 31.03.2020 года». Общий объем проверенных в ходе проведения контрольного мероприятия бюджетных средств, составил 41 541,1 тыс. руб., выявлено нарушений и недостатков на сумму 243,3 тыс. руб., или 0,6 % от суммы проверенных бюджетных средств, а именно:

1.Установлено нарушение отражения в бюджетной отчетности за 2019 год стоимости билетов на зрелищные мероприятия по форме 0503130 «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах».

2.Установлено искажение данных в статистической отчетности 7- НК «Сведения об организации культурно-досугового типа» за 2019 год по показателю «Число клубных формирований» раздела 2 по причине включения в отчет показателей сторонних любительских объединений.

3.Право на оказание видов деятельности, таких как организация работы лекториев, народных университетов, школ и курсов по различным отраслям знаний и формам просветительской деятельности, в том числе на абонементной основе, предоставленное Уставом учреждения, не реализуется.

4.При расчетах с подотчетными лицами документы, приложенные к авансовым отчетам, не нумеруются подотчетными лицами в порядке их записи в отчете (весь проверяемый период).

5.Учреждением в нарушение принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств, установленного статьей 34 БК РФ, произведены неэффективные расходы (избыточные), связанные с оплатой учреждением штрафов и пеней за ненадлежащее выполнение своих функций на общую сумму 1,9 тыс. руб.

6.При анализе трудовых договоров установлено, что дополнительные соглашения, заключенные с работниками МУК «Городской Дом культуры» оформлены с отступлением от требований ст. 57 Трудового кодекса РФ.

7.Установлены случаи нарушений порядка начисления заработной платы работникам учреждения, в результате чего обнаружена переплата в общей сумме 185,4тыс. руб. в шести случаях и как, следствие, излишне начислены страховые взносы (тариф 30,2%) в сумме 56,0тыс. руб.

8.Записи в трудовые книжки о присвоении квалификационной категории работникам учреждения вносятся несвоевременно.

9.Установлены случаи отсутствия обязательных к заполнению реквизитов при ведении личных карточек работников (унифицированная форма Т-2).

10.Установлены случаи нарушения правил ведения журнала клубных формирований.

11.Установлены случаи принятия оценочных листов критериев и показателей результативности и эффективности работы сотрудников учреждения с отступлением требований к оформлению, установленных Положением о материальном стимулировании, искажение информации при оформлении оценочных листов.

12. В нарушение пункта 3 ст. 25 Закона РФ от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» учреждением при наличии вакантных должностей ежемесячно не представлялись в органы службы занятости сведения о наличии вакантных рабочих мест (должностей).

По результатам проведенного контрольного мероприятия в адрес директора направлено представление для рассмотрения  и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также для принятия мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений. В адрес совета депутатов муниципального образования Сланцевское городское поселение Сланц**е**вского муниципального района Ленинградской области и главы администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области направлена информация о недостатках, требующих устранения.

**Муниципальное казенное учреждение культуры «Парк культуры и отдыха»** по вопросу «Меры, принятые муниципальным казенным учреждением культуры «Парк культуры и отдыха», по устранению недостатков, отраженных в Акте проверки от 07.11.2019 года № 1». В ходе контрольного мероприятия установлено:

1. Муниципальным казенным учреждением культуры «Парк культуры и отдыха» приняты меры по устранению нарушений, установленных при проведении контрольного мероприятия в муниципальном казенном учреждении культуры «Парк культуры и отдыха» по вопросу «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2016 по 31.12.2018 года».
2. Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия обнаружен ряд недостатков, требующих, по-прежнему, устранения со стороны администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области, а именно:

2.1. Трудовой договор директора учреждения оформлен с отступлением от требований ст. 57 Трудового кодекса РФ.

2.2. Нормативы для составления штатного расписания учреждению культуры учредителем не утверждены.

2.3. В нарушение п 4.1 Устава МКУК «Парк культуры и отдыха» Учредителем не утвержден отчет по окончании финансового года о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним муниципального имущества.

2.4. Необоснованно уплачивается земельный налог за объект незавершенного строительства, принадлежащий иному правообладателю юридическому лицу и расположенный на земельном участке, переданном в постоянное (бессрочное) пользование МКУК «Парк культуры и отдыха».

По результатам проведенного контрольного мероприятия для сведения в адрес совета депутатов муниципального образования Сланцевское городское поселение Сланц**е**вского муниципального района Ленинградской области и главы администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области направлен отчет о результатах проведенного контрольного мероприятия.

**Администрация муниципального образования Старопольское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области** по вопросу «Полнота мер, принятых администрацией муниципального образования Старопольское сельское поселение муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области по устранению недостатков, отраженных в акте контрольного мероприятия от 28 июня 2019 года № 1»

Основные выводы по результатам проведения контрольного мероприятия: на дату проведения контрольного мероприятия администрацией муниципального образования Старопольское сельское поселение Сланцевского муниципального района Ленинградской области не в полной мере приняты мероприятия по устранению нарушений и замечаний, указанных в акте. Рекомендовано в рамках действующего законодательства продолжить принимать меры по устранению нарушений, установленных контрольным мероприятием.

**Муниципальное казенное учреждение физической культуры и спорта «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Сланцы»** по вопросу «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности» за период с 01.01.2019 по 31.03.2020 года». Общий объем проверенных в ходе проведения контрольного мероприятия бюджетных средств, составил 23 265,6 тыс. руб., выявлено нарушений и недостатков на сумму 1 689,0 тыс. руб., или 7,3 % от суммы проверенных бюджетных средств. В ходе контрольного мероприятия установлено:

1.В Уставе МКУ «ФОК «Сланцы» содержится недостоверная информация в части подотчетности и подконтрольности учреждения.

2.В нарушение п. 5.2.2. Устава заместитель руководителя Учреждения, главный бухгалтер Учреждения и руководители структурных подразделений при назначении на должность Руководителем учреждения не согласовывались с учредителем.

3.В учетной политике МКУ «ФОК «Сланцы», утвержденной приказом руководителя, отсутствует информация, являющаяся основополагающей для организации бухгалтерского учета в 2019 и 2020 годах. Приложения № 2 и № 3 к утвержденной учетной политике содержат недостоверную информацию. В составе инвентаризационной комиссии и комиссии для проведения внезапной ревизии кассы указаны лица, неработающие в учреждении.

4. В учреждении отсутствует утвержденная структура. Руководитель МКУ «ФОК «Сланцы» не воспользовался своим правом на утверждение в установленном порядке структуры учреждения.

5.Завышение предельной штатной численности МКУ «ФОК «Сланцы» на 1,1 единицу.

6.Отсутствие методики определения численности детей, занимающихся на этапе подготовки.

7.Несоответствие имеющегося образования занимаемой должности работников по тренерскому составу и искажение численности тренеров.

8.Выплаты стимулирующего характера произведены без согласования с учредителем.

9.Несоответствие режима работы тренеров и инструкторов-методистов, установленного в трудовых договорах, нормативным документам, утвержденных приказами учреждения, без учета особенностей работы.

10.НарушениеПоложения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения физической культуры и спорта «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Сланцы», в части выплаты доплаты при совмещении профессий (должностей), расширение зон обслуживания, увеличение объема работы или исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы применен не правильно.

11.Нарушения постановления Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» при расчете ежегодно оплачиваемого отпуска.

12.Нарушение Постановления администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области от 12.11.2015 года № 1611-п «Об утверждении Положения о системе оплаты труда работников учреждений физической культуры и спорта Сланцевского муниципального района» с учетом изменений, внесенных постановлениями от 22.03.2016 № 327-п, от 10.02.2017 № 179-п, от 11.04.2017 № 515-п, от 04.04.2019 № 393-п в части отсутствия экономического обоснования для выплат стимулирующего характера работникам.

13.Нарушения отчетных объемных показателей, которые не повлекли изменение группы по оплате труда руководителя.

14.Нарушение ст. 113 ТК РФ и п. 12. трудового договора руководитель самостоятельно принял решение о привлечении себя к работе в выходные и нерабочие праздничные дни, без письменного распоряжения работодателя, повлекшие необоснованное начисление оплаты труда и выплаты.

15.Отсутствие контроля за учетом платных посещений с 17.30 до 22.00 часов и приемом денежных средств за оказанные платные услуги в это же время.

16.Безвозмездное оказание платных услуг. Объем условно выпадающего дохода от оказания платных услуг составил 1 146,0 тыс. руб.

17.Отсутствие контроля со стороны руководства учреждения за соблюдением режима работы работниками учреждения по основному месту работы.

По результатам проведенного контрольного мероприятия в адрес директора направлено представление для рассмотрения  и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также для принятия мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений. В адрес совета депутатов муниципального образования Сланц**е**вский муниципальный район Ленинградской области и главы администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области направлена информация о недостатках, требующих устранения.