Информация о принятых решениях и мерах

**по Представлению от 18 января 2021 года № 1**

**Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа**

**по результатам проведенного планового контрольного мероприятия**

В рамках исполнения мероприятий по устранению нарушений, отраженных в Представлении Контрольно-счетной палаты Озерского городского округа от 18.01.2021 № 1 по результатам проведения планового контрольного мероприятия в Муниципальном казённом учреждении культуры Озерского городского округа «Централизованная библиотечная система» по проверке эффективности расходования бюджетных средств и использования муниципального имущества за 2019 год и текущий период 2020 года (акт проверки от 30.12.2020 № 10) субъектом проверки приняты следующие меры:

1. Приняты к сведению следующие нарушения:

– в части штатного расписания реорганизованного юридического лица, которое сформировано и утверждено с нарушением установленного срока;

– в части уведомления работников реорганизованного юридического лица;

– в части проведения обязательной инвентаризации реорганизуемого субъекта учета;

– в части представления по итогам проведенной реорганизации в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности сведений об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);

– в части соответствия Учетной политики на 2019 год требованиям, установленным пунктом 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

– в части принятия к учету обязательств в отсутствие документов, подтверждающих их принятие (возникновение);

– в части проведения в установленном порядке инвентаризации активов и обязательств согласно Учетной политики;

– в части контроля за движением, сохранностью и целевым использованием муниципального имущества, полученным во временное безвозмездное пользование;

– в части отсутствия договоров о полной индивидуальной материальной ответственности с должностными лицами в период с 01.01.2019 по 06.06.2019;

– в части осуществления расходов на содержание объектов основных средств – системы пожарной сигнализации, насоса-повысителя с электрозадвижкой, не числящихся на балансе, и в оперативном управлении учреждения;

– в части не отражения в бухгалтерском учете по счету 101.34 «Машины и оборудование» объекта основных средств – система видеонаблюдения;

– в части занижения балансовой стоимости основных средств по коду строки 014 «Машины и оборудование» ф. 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2019 года;

– в части представления квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2019 года главному распорядителю бюджетных средств с нарушением установленного срока;

– в части не отражения нематериальных активов в виде неисключительных прав на программное обеспечение в составе нефинансовых активов на [забалансовом счете 01](garantF1://12080849.1) «Имущество, полученное в пользование»;

– в части отсутствия заключенных договоров о безвозмездной передаче книг от читателей и других оправдательных документов, без предоставления сведений в Управление имущественных отношений администрации Озерского городского округа;

– в части назначения ответственного исполнителя за ведение табеля учета рабочего времени в период с 01.01.2019 по 29.02.2020;

– в части выплат денежных средства из общего фонда оплаты труда сверх установленной трудовыми договорами заработной платы;

– в части несоблюдения срока перечисления заработной платы на лицевые счета штатных сотрудников, а именно 18 и 2-го числа каждого месяца;

– в части неправомерной выплаты лечебного пособия в размере двух должностных окладов одному сотруднику в июне и ноябре 2019 года;

– в части неправомерного предоставления компенсационных выплат за неиспользованный отпуск, дополнительный отпуск, за неиспользованный отпуск при увольнении;

– в части переподготовки, которая не соответствует квалификационным характеристикам по специальности «библиотекарь», утвержденным приказом Минздравсоцразвития РФ от 30.03.2011 № 251н;

– в части отсутствия целевых показателей эффективности деятельности работников по должностям: главный библиограф, реставратор, методист, юрисконсульт в 2019 году;

– в части единовременных выплат стимулирующего характера (премия по итогам работы за 2019 год), превышающих установленный локальным актом размер;

– в части выплат стимулирующего характера в отсутствие утвержденных показателей эффективности деятельности работников по должностям: главный библиограф, реставратор, методист, юрисконсульт;

– в части выплат стимулирующего характера на основании приказов руководителя «за интенсивность и высокие результаты работы», превышающих размер, установленный протоколами заседания комиссии по распределению стимулирующих выплат работникам;

– в части выплат стимулирующего характера на основании приказов руководителя «за интенсивность и высокие результаты работы», ниже размера, установленного протоколами заседания комиссии по распределению стимулирующих выплат работникам МКУК «ЦБС»;

– в части заполнения листов эффективности.

2) Устранены нарушения (в т.ч. путем внесения исправительных записей в регистры бухгалтерского учета):

– По итогам, проведенной по состоянию на 08.10.2020 независимой оценки нефинансовых активов – систем охранной, тревожной и пожарной сигнализаций (отчет от 08.10.2020 № 0579 ИП Исаковой И.Я.), в соответствии с приказом руководителя от 09.10.2020 № 46/1 вышеуказанные системы приняты к учету в качестве объектов основных средств в составе нефинансовых активов по [счету 101.34](garantF1://12081735.10120) «Машины и оборудование» согласно бухгалтерской справки от 09.10.2020 № 0000-000010-0000-000016;

– Нежилые помещения №№ 9-37 в здании по ул. Уральская, 7 г. Озерск, №№ 2, 3 в здании дома культуры по ул. Центральная, 61 пос. Метлино, №№ 11, 16, 18-22 в здании по б. Гайдара, 22 г. Озерск приняты к учету 01.10.2020 согласно бухгалтерским справкам от 01.10.2020 №№ 0000-000033, 0000-000034, 0000-000036;

– Согласно бухгалтерской справки от 23.01.2020 № 0000-000009 система видеонаблюдения принята к учету 23.01.2020;

– По итогам, проведенной по состоянию на 28.10.2020 независимой оценки (отчет независимого оценщика от 28.10.2020 № 0584 ИП Исаковой И.Я.) в соответствии с приказом руководителя от 28.10.2020 № 51 объект основных средств – насос повыситель с электрозадвижкой принят к учету в составе нефинансовых активов по [счету 101.34](garantF1://12081735.10120) «Машины и оборудование» согласно бухгалтерской справки от 28.10.2020 № 0000-000026;

– Согласно бухгалтерской справки от 01.01.2020 № 0000-000010 программный продукт для ЭВМ «Комплексная защита для библиотек» принят к учёту 01.01.2020;

– Согласно бухгалтерской справки от 01.10.2020 № 0000-000011 оприходование макулатуры, оставшейся в распоряжении в результате списания библиотечного фонда, произведено в октябре 2020 года;

– В адрес МБУ «КДЦ» направлены письма (исх. от 13.11.2020 №№ 267, 268) о предоставлении в безвозмездное пользование муниципального недвижимого имущества: нежилые помещения №№ 14-15 в здании Дома культуры им. А.С. Пушкина по адресу пос. Татыш, ул. Трудящихся, 22, нежилые помещения №№ 17, 18, 24, 25 по в здании Дома культуры «Энергетик» по адресу пос. Новогорный, ул. Театральная, 1. Решением собрания депутатов Озерского городского округа от 29.12.2020 № 238 МБУ «КДЦ» согласована передача вышеуказанного муниципального недвижимого имущества для использования в целях организации библиотечного обслуживания сроком на 10 лет. В настоящее время проект постановления о передаче муниципального недвижимого имущества находится на согласовании в администрации Озерского городского округа.

– На основании приказа руководителя МКУК «ЦБС» от 13.01.2021 № 8Лс сотрудник переведен с должности «методист» на должность «юрисконсульт».

2. Руководителем учреждения доведена информация до исполнителей (работников) о выявленных нарушениях для дальнейшего их исключения.