Отчет о работе контрольно-ревизионного отдела администрации Озерского городского округа за III квартал 2015 года (на сайт)

Контрольно-ревизионным отделом администрации Озерского городского округа в III квартале 2015 года проведены две плановые ревизии финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений и две внеплановые тематические проверки.

**1. Муниципальное казенное учреждение культуры Озерского городского округа «Централизованная система детских и школьных библиотек»**

В результате проведенной ревизии (акт от 03.07.2015 № 6) установлено:

1. Неэффективные расходы в сумме 328 руб.82 коп. за счёт оплаты штрафа и пени за нарушения налогового законодательства.

2. Нарушение штатной дисциплины – принятие на должность главного библиотекаря лица, не имеющего соответствующей квалификации и образования, фактически выполняющего работы, не соответствующие должностным обязанностям главного библиотекаря.

3. Не разработана система оценок качества и эффективности работы каждого сотрудника с целью установления стимулирующих надбавок к заработной плате. Не создана комиссия с участием представительного органа для принятия решения об установлении надбавок.

4. В издаваемых приказах на совмещение профессий не указываются совмещаемая профессия, объём и содержание дополнительной работы.

5. Неправомерная выплата заработной платы в сумме 44671 руб.59 коп.

6. Нарушения Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда».

7. Излишне выплаченная заработная плата в сумме 25932 руб.15 коп.

8. Недоплата заработной платы и компенсации за неиспользованные дни отпуска при увольнении в сумме 17690 руб.93 коп.

9. Отдельные нарушения действующих инструкций по учёту расчётов с подотчётными лицами, основных средств и материальных запасов.

10. Излишки материальных запасов в количестве 13 ед. на сумму 3400 руб.

11. Другие нарушения и упущения в деятельности учреждения.

По результатам ревизии издано постановление администрации Озерского городского округа от 27.07.2015 № 2793.

**2. Муниципальное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения Озерский Дом-интернат для престарелых и инвалидов**

В результате проведенной ревизии (акт от 28.08.2015 № 8) установлено:

1. Фактов нецелевого и неэффективного использования средств не установлено.

2. Излишне выплачена заработная плата в сумме 565 руб.21 коп., недоплата заработной платы в сумме 9 руб.58 коп.

3. Неправомерная выплата заработной платы в сумме 85087 руб.25 коп., в том числе:

- начисление районного коэффициента на суммы премий, не связанных с результатами труда (ко Дню социального работника), в сумме 47100 руб.;

- начисление надбавки за особые условия труда на компенсационные выплаты при совмещении профессий в сумме 37987 руб.25 коп.

4. Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с действующими нормативными документами.

5. Излишков и недостач основных средств и материальных запасов не выявлено.

6. Нормы расходов на питание, обеспечение мягким инвентарём, одеждой, обувью, предметами хозяйственного обихода и личной гигиены проживающих соблюдаются.

По результатам ревизии издано постановление администрации Озерского городского округа от 10.09.2015 № 2641.

**3. Муниципальное унитарное предприятие «Память»**

В результате проведенной проверки (акт от 02.09.2015 № 9) злоупотреблений и хищений не выявлено.

**4. Муниципальное унитарное предприятие «Экран» Озерского городского округа**

В результате проведенной проверки (акт от 24.09.2015) установлено:

1. В нарушение пункта 1 статьи 452 и пункта 3 статьи 453 Гражданского кодекса РФ не заключено соглашение о расторжении договора аренды от 01.03.1999 № 38/99 с Озёрской городской общественной организацией «Спортивный клуб «Гранит», что не позволяет определить момент прекращения обязательств сторон по данному договору.

2. До настоящего времени нежилое помещение площадью 676,1 м2 не используется, в результате предприятие не получает прибыль, получение которой является одной из целей создания предприятия согласно его Уставу (пункт 3.2 Устава).

3. В нарушение пункта 5.1 статьи 19 Федерального закона от 13.03.2006 № 38-ФЗ «О рекламе» и пункта 2 статьи 18 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» заключение договоров аренды рекламных мест (размещение рекламных модулей на фасадной стене здания кинотеатра «Октябрь» производилось без проведения торгов (в форме аукциона или конкурса) и без согласия собственника имущества – Озёрского городского округа Челябинской области.

4. В нарушение пункта 2 статьи 164 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 07.05.2013 № 100-ФЗ) дополнительные соглашения к долгосрочным договорам аренды нежилых помещений не зарегистрированы в установленном порядке в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Челябинской области.

5. Отсутствие контроля за своевременностью и полнотой внесения арендаторами установленных платежей. Непредъявление к возмещению арендаторам пени, предусмотренной условиями договоров за нарушение установленных сроков оплаты, в сумме 159617 руб.17 коп., в том числе:

- ООГО «Спортклуб «Гранит» - 22051 руб.44 коп.;

- ООО «Торнадо» - 127490 руб.74 коп.;

- ООО «Энергосбережение 2» - 7053 руб.79 коп.;

- ИП Бобров С.Н. – 3021 руб.20 коп.

6. В нарушение пункта 1 статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», пунктов 1.5, 3.44 – 3.48 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых Министерством финансов РФ от 13.06.1995 № 49, перед составлением годовой отчётности не проводится обязательная инвентаризация расчётов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

7. Наличие просроченной дебиторской задолженности в сумме 51766 руб.46 коп. и кредиторской задолженности в сумме 11390 руб. по расчётам с поставщиками и подрядчиками. Несписание с баланса предприятия в установленном порядке задолженности, срок исковой давности по которой истёк: дебиторской в сумме 21835 руб.46 коп., кредиторской в сумме 11090 руб.

По результатам проверки издано постановление администрации Озерского городского округа от 08.10.2015 № 2916.

Материалы ревизий финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений и тематических проверок направлены в прокуратуру ЗАТО г.Озерск для осуществления прокурорского надзора.

Начальник контрольно-ревизионного

отдела администрации Г.Е.Маркелова