

ИНФОРМАЦИЯ

О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ

Наименование субъекта контроля: муниципального автономного учреждения оздоровительный лагерь «Орленок»

Основание для проведения проверки: приказ № 21 от 10 ноября 2021 года, и на основании пункта № 11 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. N 1235, в период с 10 ноября 2021 г. по 26 ноября 2021 г.

Тема и форма контрольного мероприятия: камеральная проверка на полноту и достоверность отчетности по использованию бюджетных средств МО «Заларинский район».

Проверяемый период: 2021 бюджетный год.

Срок проведения проверки: с 16.09.2019 г. по 26.09.2019 г.

Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия	АКТ № 10 по результатам проведения внеплановой камеральной проверки в отношении муниципального автономного учреждения оздоровительный лагерь «Орленок» на полноту и достоверность отчетности по использованию бюджетных средств МО «Заларинский район».
Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия	Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» Нестерова Л.Г.
Сумма проверенных средств	787 254,81 руб.
Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	<p>29 ноября 2021 года комиссионно были проведены замеры перегородок из гипсокартона, с целью выявления объема фактически использованного материала от объема приобретенного, замеры показали, что использовано 45,2 кв.м. от 60 приобретенных.</p> <p>На дату окончания проведения проверки приобретенные товары и материалы были списаны по факту приобретенных, без составления актов.</p> <p>Акт списания товаров и материалов для выполнения подрядных работ к проверке не представлен.</p> <p>Сметная стоимость по данному расчету составляет только сметную трудоемкость и сметную стоимость на фонд оплаты труда в сумме 65 522,24 руб.</p> <p>По договору возмездного оказания услуг № 10 между МАУ «Культура – Сервис» - заказчик и Подрядчиком Н. В. Каминским стоимость выполненных работ 65 522,24 руб. без учета приобретения товаров и материалов, требующихся для выполнения работ соответствует сумме локального ресурсного сметного расчета.</p> <p>Потребность в товарах и материалах в соответствии с ведомостью ресурсов к локальному ресурсному сметному расчету б/н, без даты, утвержденный директором МАУ Культура-Сервис Н. Г. Ворониным не соответствует в полном объеме товарам и материалам фактически приобретенным директором МАУ оздоровительный лагерь «Орленок» Барановым Д.М.</p> <p>На момент проверки списание товаров и материалов в</p>

	<p>бухгалтерском учете проведено в соответствии с фактически приобретенными товарами и материалами, что является нарушением</p> <p>Товары и материалы для устройства теплых туалетов на объекте – МАУ оздоровительный лагерь «Орленок» закупались директором МАУ оздоровительный лагерь «Орленок» Барановым Д.М.</p> <p>Документы, подтверждающие требующийся объем или количество закупаемых материалов для устройства теплых туалетов на объекте – МАУ оздоровительный лагерь «Орленок» к проверке представлены не были.</p> <p>Потребность в товарах и материалах в соответствии с ведомостью ресурсов к локальному ресурсному сметному расчету б/н, без даты, утвержденный директором МАУ Культура-Сервис Н. Г. Ворониным не соответствует в полном объеме товарам и материалам фактически приобретенным директором МАУ оздоровительный лагерь «Орленок» Барановым Д.М.</p> <p>К проверке представлены Справка КС-3 о стоимости выполненных работ и затрат б/н от 08.06.2021 года за отчетный период с 01.06.2021 по 08.06.2021 года на сумму 65 522,24 руб., Справка КС-2 Акт выполненных работ за июнь 2021 года № 1 от 08.06.2021 года за отчетный период с 01.06.2021 по 08.06.2021 года, подтверждающие факт стройки - устройство теплых туалетов на объекте – МАУ оздоровительный лагерь «Орленок», заказчиком является директор МАУ «Культура – Сервис» Н. Г. Воронин, Подрядчиком Н. В. Каминский.</p> <p>Наименование выполненных работ, указанных в справке КС-2 Акт выполненных работ за июнь 2021 года № 1 от 08.06.2021 года за отчетный период с 01.06.2021 по 08.06.2021 года соответствуют наименованиям, указанным в локальном ресурсном сметном расчете б/н на устройство теплых туалетов на сумму 65 522,24 руб., утвержденном директором МАУ Культура-Сервис Н. Г. Ворониным.</p>
Меры, принятые контрольным органом	<p>Директору муниципального автономного учреждения оздоровительный лагерь «Орленок» выдано Представление.</p> <p>Председателю муниципального казенного учреждения Комитет по образованию администрации муниципального образования «Заларинский район»</p> <p>Елохину С.А.</p> <p>Руководителю муниципального автономного учреждения «Культура – Сервис» Воронину Н.Г.</p>
Меры, принятые объектом контроля по устранению выявленных нарушений	<p>Руководителями учреждений представлены отчеты в адрес контрольного органа с отражением проведенных мероприятий по устранению допущенных нарушений.</p>
Дополнительные сведения	

Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район»



Нестерова Л.Г.

ИНФОРМАЦИЯ

О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ

Наименование субъекта контроля: Администрации Мойганского муниципального образования и муниципального бюджетного учреждения культуры "Мойганский культурно-информационный центр досуга "Звездный"

Основание для проведения проверки: Приказ 5 от 02.04.2021 г. Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» «О проведении проверки» в соответствии с пунктом 10 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235.

Тема и форма контрольного мероприятия: проверка правильности организации расчетов в бухгалтерской службе с сотрудниками администрации и работниками культурно-информационного центра досуга по выплатам денежных сумм по оплате труда и своевременному перечислению обязательных начислений на фонд оплаты труда.

Проверяемый период: 2020 бюджетный год.

Срок проведения проверки: с 02.04.2021 г. по 7.05.2021 г. проверка продлена на 24 дня в соответствии с приказом № 9 от 11.05.2021 г..

Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия	АКТ № 3 Камеральной проверки в отношении казённого учреждения Администрация Мойганского муниципального образования и муниципального бюджетного учреждения культуры "Мойганский культурно-информационный центр досуга "Звездный" От 17.06. 2021 года.
Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия	Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» Нестерова Л.Г.
Сумма проверенных средств	17292489,46 руб.
Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	Неэффективное использование денежных средств бюджета МО «Заларинский район», бюджета Мойганского МО, нарушение статьи Бюджетного Кодекса Российской Федерации БК РФ Статья 34. Принцип эффективности использования бюджетных средств который означает, что при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности), в сумме 1 306 835,30 руб., переходящая задолженность 2019 года в 2020 бюджетный год несвоевременно уплаченных НДФЛ и обязательных начислений на ФОТ, в сумме 1 728 727,67руб. образование задолженности в течение 2020 бюджетного года в результате несвоевременной оплаты и оплаты не в полном объеме текущих платежей по НДФЛ и обязательных начислений на ФОТ.
Меры, принятые контрольным органом	Главе Мойганского муниципального образования выдано Представление.
Меры, принятые объектом контроля по устранению	Запрошены акты сверок по всем налоговым неналоговым обязательным платежам и взносам, составлен анализ потребности погашения по срокам,

выявленных нарушений	составлен график погашения имеющейся задолженности, ведется мониторинг текущих платежей во избежание формирования недоплат и долгов по обязательным платежам и взносам.
Дополнительные сведения	

Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район»



Нестерова Л.Г.

ИНФОРМАЦИЯ

О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ

Наименование субъекта контроля: муниципальное автономное учреждение «Культура-Сервис»

Основание для проведения проверки: пункт 5 плана проведения контрольных мероприятий на 2021 год, приказ от 15 июля 2021 года № 13 Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» «О проведении проверки».

Тема и форма контрольного мероприятия: Документарная ревизия в форме последующего финансового контроля по проверке законности и обоснованности хозяйственных операций при оформлении текущих ремонтов в образовательных учреждениях Муниципального казённого учреждения Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район».

Проверяемый период: истекший период 2021 года.

Срок проведения проверки: 16 июля - 22 июля 2020 г.

Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия	АКТ № 5 По результатам проведения документарной ревизии в отношении МАУ «Культура-Сервис» в форме последующего финансового контроля по проверке законности и обоснованности хозяйственных операций при оформлении текущих ремонтов в образовательных учреждениях Муниципального казённого учреждения Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район». От 22.07.2021 года.
Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия	Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» Нестерова Л.Г.
Сумма проверенных средств	-
Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	В период 9 сентября - 30 октября 2020 г. на основании приказа от 9 сентября 2020 года № 28 Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» «О проведении внеплановой проверки», была проведена внеплановая проверка в отношении МАУ «Культура-Сервис» и образовательных учреждений муниципального образования «Заларинский район», использовавших средства бюджета муниципального образования «Заларинский район» на приобретение материалов для проведения текущих ремонтов в каникулярное время 2020 года.
Меры, принятые контрольным органом	Директору МАУ «Культура-Сервис» выдано представление.
Меры, принятые объектом контроля по устранению выявленных нарушений	1) Между МАУ «Культура-Сервис» и образовательными учреждениями МКУ Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район» на 2021 год заключены соглашения о сотрудничестве на безвозмездное оказание услуг по хозяйственному обслуживанию зданий и сооружений, устранение аварийных ситуаций, систем отопления, водоснабжения, водоотведения и электрического хозяйства, выполнение строительно-ремонтных работ, осуществление вывоза жидких бытовых отходов, организация подвоза воды с целью обеспечения эффективного механизма регулирования социально-партнерских отношений. 2) Муниципальные бюджетные образовательные учреждения подают заявки в МАУ «Культура-Сервис» на проведение всех услуг предусмотренных

соглашением по мере необходимости, в большинстве своем заявки по прежнему составлены без указания объема работ, потребность в материалах не обосновывается, для каких целей приобретаются материалы, на замену, ремонт чего, в каком здании (кабинете, строении), не уточняется, выявленные нарушения по составлению и подаче заявок полностью не устранены.

- 3) На основании заявки от руководителя образовательного учреждения инженерами МАУ «Культура-Сервис» составляется дефектная ведомость на объем работ и потребность в материалах, ведомость утверждается руководителем образовательного учреждения, подавшего заявку с согласованием главным инженером МАУ «Культура-Сервис» Невидимовым Ю.С. Дефектная ведомость после утверждения и согласования передается заместителю председателя МКУ Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район» Мельник А.Д. После выполнения работ по объекту Мельник А.Д. передает накладные на приобретенные материалы и дефектные ведомости в МАУ «Культура-Сервис» для составления нарядов на выполненные работы и оказанные услуги.
- 4) Доверенность на приобретение товаров и материалов МКУ Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район» выдана на главного инженера МАУ «Культура-Сервис» Невидимова Ю.С. и ответственных по бригадам МАУ «Культура-Сервис», которые на основании дефектной ведомости закупают товары и материалы для выполнения работ по объекту, контроль за приобретением материалов для нужд образовательных учреждений МКУ Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район» ведет главный инженер МАУ «Культура-Сервис» Невидимов Ю.С.
- 5) При приобретении товаров и материалов в соответствии с дефектной ведомостью на работы и услуги, оказываемые и проводимые МАУ «Культура-Сервис» в товарные накладные включаются только товары и материалы, которые требуются для проведения конкретных работ по объекту, указанных в заявке и дефектной ведомости учреждения, согласованной главным инженером МАУ «Культура-Сервис» Невидимовым Ю.С., иные товары, приобретаемые на нужды образовательных учреждений, товары для проведения ремонтов и иных работ, выполняемых силами самого учреждения, товары и материалы по этому же учреждению по иной заявке и иной дефектной ведомости в данную товарную накладную не включаются.
Из разработанной схемы взаимодействия МАУ «Культура-Сервис» и МКУ Комитет по образованию муниципального образования «Заларинский район» на основании разработанных бланков документов можно провести анализ выполненных работ и приобретенных для проведения данных работ товаров и материалов по отдельному образовательному учреждению.
- 6) МАУ «Культура-Сервис» предоставили к проверке документы – подтверждающие факт проведения учреждением ремонтных работ в образовательных учреждениях. Локальный ресурсный сметный расчет, справка о стоимости выполненных работ затрат КС-3, акт о приемке выполненных работ КС-2 составляется только на объем средств на оплату труда с учетом сметной трудоемкости в разрезе выполненных работ по ряду учреждений, в которых выполнены работы за отчетный месяц.
На основании Письма Минфина России от 30 декабря 2020 г. N 02-07-07/116657 «О применении актов о приемке выполненных работ унифицированной формы N КС-2 и справки о стоимости выполненных работ и затрат унифицированной формы N КС-3».
К бухгалтерскому учету принимаются первичные (сводные) учетные документы, поступившие по результатам совершаемых фактов хозяйственной жизни для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, из предположения надлежащего составления первичных учетных документов по совершенным фактам хозяйственной жизни лицами, ответственными за их оформление (пункт 23 СГС Концептуальные основы). При формировании первичных учетных документов к бухгалтерскому балансу принимаются документы, составленные по унифицированной форме (пункт 25 СГС Концептуальные

	<p>основы). Перечень унифицированных форм первичных учетных документов, применяемых органами местного самоуправления, муниципальными учреждениями, утверждены Приказом N 52н. В Приказе N 52н унифицированные формы документов по принятию результатов строительных работ по государственному контракту не установлены. Приказами Минфина России не регламентируется обязанность применения форм КС-2, КС-3 и порядок их заполнения. При этом формы КС-2 и КС-3 не относятся к обязательным унифицированным документам, согласно нормативно-правовым актам регулирующих ведение бухгалтерского учета государственных финансов.</p> <p>В соответствии со статьей 9 Федерального закона от 6.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" при оформлении первичных учетных документов заполняются обязательные реквизиты, формы первичных учетных документов определяет руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета.</p> <p>На основании вышеизложенного в случае использования МАУ «Культура-Сервис» применение форм документов согласно обычая делового оборота (КС-2 и КС-3), не противоречит нормативно-правовым актам, регулирующим ведение бухгалтерского учета в учреждении. Положением об оплате труда работников муниципального автономного учреждения «Культура-Сервис» предусмотрены выплаты за качество выполняемых работ работникам, осуществляющим дополнительные работы в бригадах, если помимо основной работы, сотрудник привлекается к работе в бригаде, то оплата такой работы осуществляется в виде стимулирующей выплаты за качество выполняемых работ. Фонд для выплаты формируется в размере 40% от заработной платы по смете и включает в себя начисления страховых взносов на заработную плату. Данный фонд распределяется между работниками, осуществлявшими работы по конкретной смете с учетом выполнения показателей влияющих на размер выплаты за качество выполняемых работ по каждому работнику. Показатели, влияющие на размер выплаты за качество выполняемых работ, приведены в Приложении 3 к Положению.</p> <p>Окончательный размер выплаты каждому сотруднику, осуществлявшему работы в бригаде, устанавливается Приказом директора на основании Протокола заседания комиссии учреждения по назначению и выплате премии. Данная комиссия назначается Приказом директора.</p>
Дополнительные сведения	

Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район»



Нестерова Л.Г.

ИНФОРМАЦИЯ

О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ

Наименование субъекта контроля: муниципальное автономное учреждение «Культура-Сервис»

Основание для проведения проверки: Приказ № 17 от 8 сентября 2021 года о проведении внеплановой камеральной проверки в отношении МАУ «Культура-Сервис» по использованию средств, предоставленных из бюджета муниципального образования «Заларинский район» в виде Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) на приобретение ГСМ в соответствии с планом ФХД за истекший период 2021 года.

Тема и форма контрольного мероприятия: Камеральная проверка по использованию средств, предоставленных из бюджета муниципального образования «Заларинский район» в виде Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) на приобретение ГСМ в соответствии с планом ФХД за истекший период 2021 года.

Проверяемый период: истекший период 2021 года.

Срок проведения проверки: 9 сентября – 16 сентября 2021 года.

Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия	АКТ № 8 по результатам проведения внеплановой камеральной проверки в отношении МАУ «Культура-Сервис» по использованию средств, предоставленных из бюджета муниципального образования «Заларинский район» в виде Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) на приобретение ГСМ в соответствии с планом ФХД за истекший период 2021 года. От 16.09.2021 года.
Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия	Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» Нестерова Л.Г.
Сумма проверенных средств	1 401 786,68 руб. без учета расхода топлива транспортными средствами без спидометров.
Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	На момент проведения проверки при плановом значении по расходу на ГСМ на период 2021 бюджетного года в сумме 1 200 000,00 руб. израсходовано 1 471 946,62 руб. то есть на 01.09.2021 г. 122,66 % от запланированного на 2021 бюджетный год; - Акты о снятии фактических показаний спидометров транспортных средств МАУ «Культура – Сервис» за весь период деятельности учреждения к проверке представлены не были, исходя из того факта, что определить расходование топлива за период 2021 бюджетного года не представилось возможным, анализ составлен по исходным показаниям пробега транспортных средств; - Эксплуатация неисправных транспортных средств, в нарушение п.7.4 Приложения к Основным положениям по допуску транспортных средств к эксплуатации и обязанностям должностных лиц по обеспечению безопасности дорожного движения установлен перечень неисправностей автомобилей, автобусов, автопоездов, прицепов, мотоциклов, мопедов, тракторов, других самоходных машин и условия, при которых запрещается их эксплуатация. - Перерасход топлива на момент снятия фактических показаний спидометров автотранспортных средств на 10.09.2021 года в ценах на текущий момент

	составляет 1 401 786,68 руб. без учета расхода топлива транспортными средствами без спидометров; - Показания спидометров в путевых листах и данных бухгалтерского учета соответствуют; - Приказы о назначении ответственных механиков к проверке не представлены, путевые листы МАУ «Культура-Сервис» подписаны главным инженером МАУ «Культура – Сервис» Невидимовым Ю.С.; - Снятые комиссионно и оформленные актами показания спидометров автотранспортных средств, стоящих на балансе МАУ «Культура-Сервис» не соответствуют фактическим показателям по всем автотранспортным средствам стоящим на балансе учреждения.
Меры, принятые контрольным органом	Директору МАУ «Культура-Сервис» выдано представление.
Меры, принятые объектом контроля по устранению выявленных нарушений	1) Учтены замечания по акту; 2) Решен вопрос о назначении ответственных механика. 3) Приведены в соответствие данные по показаниям спидометров автотранспортных средств и данные бухгалтерского учета.
Дополнительные сведения	

Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район»



Нестерова Л.Г.

ИНФОРМАЦИЯ

О ПРОВЕДЁННОМ КОНТРОЛЬНОМ МЕРОПРИЯТИИ

Наименование субъекта контроля: Муниципальное казенное учреждение «Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район», муниципальные бюджетные учреждения культуры муниципального образования «Заларинский район», находящиеся в ведении МКУ «Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район».

Основание для проведения проверки: Приказ № 10 от 4 июня 2021 года о проведении внеплановой проверки в отношении МКУ «Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район» по использованию средств, предоставленных из бюджета муниципального образования «Заларинский район» на приобретение ГСМ в соответствии с поданными заявками в Комитет по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» за истекший период 2021 года.

Тема и форма контрольного мероприятия: Камеральная проверка по использованию средств, предоставленных из бюджета муниципального образования «Заларинский район» на приобретение ГСМ в соответствии с поданными заявками в Комитет по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» за истекший период 2021 года.

Проверяемый период: истекший период 2021 года.

Срок проведения проверки: 7 июня – 30 июня 2021 года.

Наименование и реквизиты документов по результатам контрольного мероприятия	АКТ № 4 по результатам проведения внеплановой проверки в отношении МКУ «Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район» по использованию средств, предоставленных из бюджета муниципального образования «Заларинский район» на приобретение ГСМ в соответствии с поданными заявками в Комитет по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» за истекший период 2021 года. От 30.06.2021 года.
Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия	Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» Нестерова Л.Г.
Сумма проверенных средств	79 910,91 руб.
Нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия	Нормы расхода топлива на автомобильном транспорте утверждены Приложением 13 Учетной политики для целей бухгалтерского учета утвержденной Приказом МКУ Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район» от 28.12.2020 года № 119, а так же приказами учреждений. ММБУК «Заларинская ЦБС», Приказ № 9 от 15.01.2021 года «Об установлении норм расхода ГСМ», в приказе неверно указана марка автомобиля ГАЗ 3201, в инвентарной карточке учёта основных средств по ММБУК «Заларинская ЦБС» наименование объекта учета – ГАЗ 3221 что соответствует путевым листам и лицевой карточке водителя, МКУ Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район», Приказ от 15.02.2019 г. «Об утверждении норма расхода топлива и горюче-смазочных материалов», в приказе обозначены три единицы транспортных средств автобус ПАЗ 320538-70 2008 г., стоящий на балансе ММБУК «Родник», ГАЗ 31105 2005 г., ГАЗ 31105 2007 г. на балансе МКУ Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район» стоит одно транспортное средство марки ГАЗ 31105 2007 г. выпуска. Документы подтверждающие наличие ГАЗ 31105 2005 г. или передачу транспортного средства к проверке не представлены, нормы расхода топлива, указанные в приказах всех учреждений соответствуют указанным в Учетной политике для целей бухгалтерского учета; - Выявлено несоответствие показаний спидометра в путевых листах и данных

	<p>бухгалтерского учета. В ходе проверки водителями транспортных средств произведены исправления в путевых листах, поданных в бухгалтерию в соответствии с требованиями делопроизводства, показания исправлены по данным бухгалтерского учета;</p> <p>- Приказы о назначении ответственных механиков к проверке не представлены, путевые листы ММБУК «Родник» подписаны главным инженером МАУ «Культура – Сервис» Невидимовым Ю.С., путевые листы ММБУК «Заларинская ЦБС», МКУ Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район» подписаны консультантом по энергетике, транспорту и связи отдела строительства, архитектуры и дорожного хозяйства администрации муниципального образования «Заларинский район» Кузьминич И.А., подлинность подписи в путевках Кузьминич И.А. не подтверждает;</p> <p>- Снятые комиссионно и оформленные актами показания спидометров автотранспортных средств, стоящих на балансе учреждений Муниципального казенного учреждения Комитет по культуре администрации муниципального образования Заларинский район не соответствуют фактическим показателям.</p>
Меры, принятые контрольным органом	Председателю Муниципального казенного учреждения «Комитет по культуре администрации МО «Заларинский район» выдано представление.
Меры, принятые объектом контроля по устранению выявленных нарушений	<ol style="list-style-type: none"> 1) Учтены замечания по акту; 2) Приведены в соответствие с данными об особо ценном имуществе, стоящем на балансе учреждения приказ МБУК «Заларинская ЦБС», «Об установлении норм расхода ГСМ», в приказе неверно указана марка автомобиля ГАЗ 3201, в инвентарной карточке учёта основных средств по ММБУК «Заларинская ЦБС» наименование объекта учета – ГАЗ 3221 что соответствует путевым листам и лицевой карточке водителя. 3) Приведены в соответствие с данными об особо ценном имуществе, стоящем на балансе учреждения приказ МКУ Комитет по культуре. Представить заверенные копии документов подтверждающие наличие ГАЗ 31105 2005 г. или передачу транспортного средства на баланс другого учреждения. 4) Решен вопрос о назначении ответственных механиков на уровне администрации МО «Заларинский район». 5) Приведены в соответствие данные по показаниям спидометров автотранспортных средств и данные бухгалтерского учета.
Дополнительные сведения	

Главный специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Комитета по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район»

Нестерова Л.Г.