|  |
| --- |
| **Информация о результатах проверки Муниципального бюджетного учреждения культуры Дворец культуры «Свободный» финансовым отделом администрации городского округа ЗАТО Свободный в рамках полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в финансово – бюджетной сфере**Финансовым отделом администрации городского округа ЗАТО Свободный в период с 02 июня по 29 июня 2022 года проведена проверка Муниципального бюджетного учреждения культуры Дворец культуры «Свободный».Проверяемый период: с 01.01.2021 по 31.12.2021 год.В результате проверки МБУК ДК «Свободный» соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативно правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения требований законодательства Российской Федерации, установлено следующее:- уникальные реестровые номера работ в структурированной форме муниципального задания, размещенного на сайте [www.busgov.ru](http://www.busgov.ru/), не соответствуют утвержденным номерам в муниципальном задании на 2021 год;- в структурированной форме муниципального задания на сайте [www.busgov.ru](http://www.busgov.ru/) на 2021 год показатели объема муниципальных работ «Показ (организация показа) концертных программ» с реестровыми номерами 949916О.99.0.ББ78АА00000 (показ в стационарных условиях) и 900100О.99.0.ББ81АА01000 (выездной показ) объединены в одну работу;- форма отчета о выполнении муниципального задания за 2021 не соответствует форме утвержденной постановлением администрации городского округа ЗАТО Свободный от 17.01.2018 №18;- показатели муниципальной работы «Показ (организация показа) концертных программ» с реестровыми номерами 949916О.99.0.ББ78АА00000 (показ в стационарных условиях) и 900100О.99.0.ББ81АА01000 (выездной показ) в отчете объединены в одну работу, с общим объемом исполнения;- в бумажном варианте отчета о выполнении муниципального задания за 2021 год не указаны уникальные реестровые номера муниципальных работ;- в нарушение Порядка № 86н в МБУК ДК «Свободный» не размещена или несвоевременно размещена информация об учреждении на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/);- в нарушение пункта 213 Инструкции № 157н, пункта 6.3 Указаний Банка России № 3210-У осуществлена выдача денежных средств под отчет без письменного заявления получателя;- в нарушение пункта 213 Инструкции № 157н, пункта 6.3 Указаний Банка России № 3210-Узаявления о выдачи денежных средств не содержат информацию о сроке, на который они выданы;- в нарушение пункта 213 Инструкции № 157н, пункта 6.3 Указаний Банка России № 3210-Узаявления о выдачи наличных денежных средств не содержат расчет (обоснование) размера аванса;- нарушение требований к оформлению авансовых отчетов, сроков формирования авансовых отчетов;- в нарушение требований, установленных пунктом 3 статьи 9, пунктом 1 статьи 10 Федерального закона № 402 – ФЗ, пунктом 11 Инструкции 157н в Учреждении осуществляется несвоевременное отражение в регистрах бухгалтерского учета (журнал операций № 4) поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг.- в нарушение норм Закон № 402-ФЗ приняты к бухгалтерскому учету электронных образов первичных документов;- в нарушение пунктов 6,7 части 2 статьи 9 закона № 402-ФЗ отсутствуют необходимые реквизиты на первичных документах (отсутствуют должности лиц, совершивших сделку (операцию), подписи лиц, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц;- в нарушение пункта 11 Инструкции N 157н, части 6, 7 пункта 4 статьи 10 Закона № 402-ФЗ отсутствуют обязательные реквизиты регистров бухгалтерского учета (отсутствие наименования должностей лиц, ответственных за ведение регистра, а также подписи лиц, ответственных за их ведение регистра, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц).Акт по результатам проведения проверки соблюдения МБУК ДК «Свободный» бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения от направлен в Верхнесалдинскую городскую прокуратуру. Учреждению выдано представления по результатам контрольного мероприятия.Результата контрольного мероприятия доведены до Главы городского округа ЗАТО Свободный. |