Информация

о проведенном контрольном мероприятии в отношении Муниципального учреждения «Спортивный комплекс «Спарта» (далее – Учреждение) по теме «Ревизия финансово-хозяйственной деятельности» за период с 01.01.2019 по 31.12.2020. Ревизия начата 29.09.2021 и закончена 25.11.2021.

В ходе ревизии выявлены следующие нарушения (в том числе нарушения финансового характера на сумму 756 287,98 руб.):

1. Учреждением не формировались предварительные отчеты о выполнении муниципального задания за 2019, 2020 годы.
2. Отсутствуют пояснительные записки с прогнозом достижения значений с предоставлением подтверждающих документов, оформляемые к отчетам о выполнении муниципального задания за 2019, 2020 годы.
3. Выявлено недостоверное отражение информации в отчетности об исполнении муниципального задания за 2019, 2020 годы.
4. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской отчетности.
5. Нарушения трудового законодательства РФ:

- в нарушение ст. 103 Трудового кодекса РФ, имеет место отсутствие подписей об ознакомлении и согласии графиков дежурства;

- в нарушение ст. 139 Трудового кодекса РФ, при расчете среднего заработка работников имеет место расчет средней заработной платы не за последние 12 календарных месяцев;

- имеет место наличие в Учреждении работников не соответствующих предъявленным требованиям к квалификации.

1. Выявлено неверное начисление отпускных в размере 69 384,93 руб.
2. Нарушения расчетов с подотчетными лицами:

- необоснованные расходы в размере 5 481 руб.

1. Выявлено нецелевое использование средств бюджета МОГО «Ухта» в сумме 96 932 руб.
2. Выявлено необоснованные расходы субсидии на иные цели в размере 7 598,39 руб.
3. Выявлено неосновательное обогащение, подлежащее возврату в сумме 433,34 руб.
4. Нарушения при учете нефинансовых активов, в том числе:

- излишне начисленная амортизация в сумме 93 769,90 руб.;

- недоначисление амортизации в сумме 93 769,90 руб.

- недостача нефинансовых активов в количестве 211 единиц на общую сумму 388 918,52 руб.

- излишки нефинансовых активов в количестве 51 единиц и 2 наименований.

1. Выявлено несоответствие количества оприходованного в регистрах бухгалтерского учета ГСМ, фактическому количеству ГСМ, отраженному в документе основании.
2. Выявлено нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций.

По итогам проведенной ревизии:

- направлена копия акта в адрес Учреждения (исх. от 21.12.2021 № 06-07/2157);

- направлено представление в адрес Учреждения (от 24.01.2022 № 2);

- направлена копия представления в адрес МУ «Управление физкультуры и спорта» администрации МОГО «Ухта» (исх. от 24.01.2022 № 06-07/109);

- направлена копия акта, копия представления в адрес Главы МОГО «Ухта» - руководителя администрации МОГО «Ухта» (исх. от 31.01.2022 № 06-07/165).

|  |  |
| --- | --- |
| Начальник Финансового управления администрации МОГО «Ухта» | Г. В. Крайн |

Виноградова Ольга Владимировна

8 (8216) 700-131