

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
ДОЛЖАНСКОГО РАЙОНА**

303760 Орловская обл. п. Долгое ул. Октябрьская 6 тел.2-13-24, факс 2-10-76

ИНФОРМАЦИЯ

по результатам контрольного мероприятия проверка финансово-хозяйственной деятельности по отдельным вопросам в Казенном учреждении культуры «Централизованной библиотечной системе Должанского района».

На основании распоряжения Контрольно-ревизионной комиссии распоряжения №4 от 14.04.2025 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности по отдельным вопросам в КУК «ЦБС» за 2024 год и текущий период 2025 года.

Согласно распоряжения от 17 октября 2017 г. № 25, директором Учреждения является Половых Ирина Вячеславовна.

Финансовое обеспечение деятельности КУК «ЦБС» осуществляется за счет средств бюджета Должанского района на основании бюджетной сметы, в предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания. Бухгалтерский учет КУК «ЦБС» ведется отделом культуры и архивного дела администрации Должанского района на основании договора от 30.12.2011г

В ходе проверки было установлено:

Устав Учреждения утвержден постановлением администрации Должанского района от 1 декабря 2011 года № 610. Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за Учреждением собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за Учреждением собственником этого имущества или приобретенного учреждением за счет выделенных собственником имущества Учреждения средств, а также недвижимого имущества.

В соответствии с п.2 статьи 161 БК РФ, финансовое обеспечение деятельности КУК «ЦБС» в проверяемом периоде осуществляется за счет средств бюджета Должанского района на основании бюджетной росписи.

Согласно бюджетной росписи от 19.12.2023 года на обеспечение деятельности библиотек в рамках непрограммной части выделено 6203,3 тыс. рублей на 2024 год и на реализацию муниципальных программ Должанского района утверждено 29,0 тыс. рублей. Уточненный план финансирования составил 8073,4 тыс. руб.

В проверяемом периоде Учреждением произведены расходов в сумме 7921,1 руб. или 98,1 % от утвержденных бюджетных назначений. Лимиты бюджетных обязательств в проверяемом периоде Учредителем доводились до Учреждения в полном объеме и своевременно, с разбивкой по коду бюджетной классификации на 2024 год.

При проверке соответствия объемов принятых бюджетных обязательств утвержденным лимитам нарушений не установлено.

Заработная плата в КУК «ЦБС» устанавливается на основании Положения по оплате труда работников КУК «ЦБС» утвержденное приказом от 16.02.2018г, коллективным договором от 11.02.2025 года.

Оплата труда работников КУК «ЦБС» в проверяемом периоде производилась на основании штатных расписаний, утвержденных руководителем учреждения и согласованными с начальником отдела культуры и архивного дела, в соответствии с табелями учета рабочего времени, подписанными составителем и утвержденными руководителем учреждения.

Месячный фонд заработной платы состоит из должностного оклада, стимулирующих выплат в размере 0,5% и компенсационных выплат в размере 5% и составляет 510613 рублей. Штат укомплектован почти полностью, имеется одна вакансия по ставке библиограф в районной библиотеке.

В 2024 году работникам выплачивалась материальная помощь в связи с заболеваниями, превышающая установленные нормы коллективным договором, сумма нарушения составила -65089 рублей.

В нарушение п. 21 Положения об оплате труда работников КУК «ЦБС» утвержденного приказом №5 «а» от 16.02.2018года. Премирование работников не производится при наличии дисциплинарного взыскания. Сумма нарушения -11750 рублей.

Аналитический учет основных средств ведется на инвентарных карточках Ф. № ОС-6 по ОКУД, которые ведутся на бумажных носителях. Материально-ответственные лица определены Учетной политикой учреждения, договора о полной материальной ответственности с ними заключены.

В нарушение п. 2.3, 2.8 Методических указаний, утв. Приказом Минфина от 13.06.1995 N 49председателем комиссии по списанию товарно-материальных ценностей является директор, она же является и материально-ответственным лицом.

По состоянию на 01.01.2025 года за учреждением числится муниципального имущества балансовой стоимости -4545,6 тыс. рублей, в том числе библиотечный фонд составляет 2947,6 тыс. рублей. Книжный фонд учреждения составляет 88 085 учетных единиц.

В 2024 году было поставлено на учет библиотечного фонда на сумму 183,4 тыс. рублей, из них из областного бюджета на 175,3 тыс. рублей и 8,1 тыс. рублей от ОРОО «Союз военных литераторов».

При сопоставлении данных бухгалтерского учета по основным средствам с перечнем имущества к договору оперативного управления расхождений не установлено.

Проверкой полноты и правильности расчетов нарушений не установлено. Расчеты осуществляются на основании заключенных договоров в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств. Просроченной дебиторской, кредиторской задолженности нет.

Информация направлена председателю районного Совета народных депутатов и Главе Должанского района.

Директору учреждения выдано представление об устранении нарушений.

