Информация о проведении контрольного мероприятия в рамках осуществления мероприятий внутреннего муниципального финансового контроля в отношении муниципального бюджетного учреждения культуры Ейского городского поселения Ейского района

«Ейский историко-краеведческий музей имени В.В. Самсонова»

На основании распоряжения администрации Ейского городского поселения Ейского района от 20 июня 2019 года № 173-р «О проведении контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отношении муниципального бюджетного учреждения культуры Ейского городского поселения Ейского района «Ейский историко-краеведческий музей имени В.В. Самсонова» (в редакции распоряжения от 02.08.2019 года № 212-р) проведена выездная проверка по теме: «Соблюдение бюджетного законодательства при начислении и выплате заработной платы сотрудникам» за период с 1 января по 31 декабря 2018 года. Срок проведения проверки с 15 мая 2019 года 9 июля 2019 года.

 В результате проведённого контрольного мероприятия установлено следующее:

1. Некоторые бухгалтерские документы (в том числе первичные), сформированные в журналы операций № 6, оформлены с нарушением требований федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Имеют место несоответствие данных о количестве отработанного времени в табеле учета использования рабочего времени и расчетной ведомости.

3. В коллективном договоре имеют место разночтения порядка определения размера стажа, дающего право на стимулирующую надбавку за выслугу лет.

4. В документах Учреждения имеют место разночтения наименований выплат стимулирующего характера за счет средств краевого и местного бюджетов.

5. Заявление и копия подтверждающего документа, предоставленные сотрудником Учреждения для получения материальной помощи, не подтверждают оказание работнику платных медицинских услуг и размер понесенных затрат.

6. Имеет место несоответствие наименования основания оказания материальной помощи, изложенного в ходатайстве профсоюзного комитета Учреждения, положениям коллективного договора Учреждения.

7. В коллективном договоре не оговорен порядок установления стимулирующих выплат сотрудникам, отработавшим неполный рабочий месяц или на 0,5 ставки.