**Информация о результатах плановой документальной** **проверки в Муниципальном казенном учреждении Артемовского городского округа «Единая дежурно-диспетчерская служба»**

Финансовым управлением Администрации Артемовского городского округа в период с 08 июня 2020 года по 10 июля 2020 года проведена плановая документальная проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ в Муниципальном казенном **учреждении** Артемовского городского округа **«**Единая дежурно-диспетчерская служба**»** (далее – Финансовое управление, МКУ АГО «ЕДДС») за период 2018-2019 годы.

Проверкой выявлены следующие нарушения:

1. установлен факт несоответствие показателей форм бухгалтерской отчетности и данных, отраженных в Главной книге за 2019 год;
2. Учетной политикой МКУ АГО «ЕДДС» не установлены: порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов (виды формируемых резервов, методы оценки обязательств, дата признания в учете и т.д.), порядок возмещения расходов по авансовым отчетам работников, в том числе путем перечисления денежных средств на банковские карты работников. Основные положения учетной политики и (или) копии документов учетной политики не размещены на официальном сайте субъекта учета в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
3. в проверяемом периоде директору МКУ АГО «ЕДДС» неправомерно выплачивались премии в отсутствие на момент начисления премии распорядительного документа Комитета по управлению муниципальным имуществом Артемовского городского округа (далее – КУМИ АГО) о назначении премий;
4. в отсутствие основания (распорядительных документов КУМИ АГО) директору МКУ АГО «ЕДДС» неправомерно выплачены премии в сентябре 2018 года, в декабре 2019 года;
5. размер премий, установленный соглашениями трудовых договоров с работниками, не соответствовал условиям, принятым локальными нормативными правовыми актами МКУ АГО «ЕДДС» (Положениями о премировании работников МКУ АГО «ЕДДС»);
6. выявлены случаи выплаты премий работникам МКУ АГО «ЕДДС», ниже установленного размера;
7. выявлены факты списания материальных ценностей без указания причин выбытия, без оформления актов на установку. Вещевое имущество списывалось на нужды МКУ АГО «ЕДДС» в отсутствие заключения комиссии по списанию материальных ценностей о причинах их выбытия;
8. инвентарные карточки учета нефинансовых активов оформлялись не надлежащим образом;
9. систематически в путевых листах отсутствовал точный маршрут, подтверждающий производственный характер разъездов, не указывалось время выезда и возвращения по каждому маршруту, вносились неоговоренные исправления, производился неверный расчет расхода горючего;
10. допущено расхождение данных в учете ГСМ за 2018 год (оборотная ведомость и путевые листы);
11. бухгалтерская отчетность за 2019 год содержит недостоверные сведения о движении нефинансовых активов - в регистрах бухгалтерского учета не отражались операции по списанию ГСМ за 2019 год;
12. авансовые отчеты не содержали следующие сведения: ссылку на документы, подтверждающие произведенные расходы, сведения о внесении остатка, выдаче перерасхода;
13. выявлен факт увеличения цены договора более чем на 10%;

14) выявлены факты: не соблюдения МКУ АГО «ЕДДС» сроков оплаты за поставленные товары, выполненные работы; не соблюдения срока выполнения работ исполнителем работ ;

15) МКУ АГО «ЕДДС» допущены неэффективные расходы: произведена предварительная оплата за оборудование в размере 95% от суммы договора, следовало – до 30% суммы договора;

Директору МКУ АГО «ЕДДС» направлено представление об устранении бюджетных нарушений и принятии мер по устранению причин и условий выявленных нарушений.

Информация о результатах контрольного мероприятия доведена до сведения главы Артемовского городского округа, КУМИ АГО,осуществляющего функции и полномочия учредителя.

Копия акта проверки направлена в Артемовскую городскую прокуратуру.

Заместитель главы Администрации -

начальник Финансового управления О.Г. Бачурина