**Справка № 7**

по результатам проверки

исполнения представления от 26.04.2024 № 2

## пгт. Промышленная 16.08.2024

Контрольное мероприятие проведено на основании пункта 7 раздела II плана работы сектора муниципального финансового контроля на 2024 год.

Тема контрольного мероприятия: последующий контроль.

Объект проверки – учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества» (ИНН 4240007053).

Проверяемый период: с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Контрольное мероприятие проведено заведующим сектором муниципального финансового контроля администрации Промышленновского муниципального округа Н.В. Подвигиной.

Срок проведения контрольного мероприятия cоставил: 5 рабочих дней, с 12.08.2024 по 16.08.2024.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕКТЕ КОНТРОЛЯ**

1.1. Полное наименование учреждения:муниципальное автономное учреждение «База отдыха «Березка» (далее по тексту – учреждение).

1.2. Сокращенное наименование учреждения: МАУ «База отдыха «Березка».

1.3. ИНН 4240010151, КПП 424001001.

1.4. ОГРН 1094240000128.

1.5. Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса: 7217.

1.6. Учредитель: Управление образования администрации Промышленновского муниципального округа (далее по тексту – учредитель).

1.7. Юридический адрес: 652384, Кемеровская область - Кузбасс, Промышленновский район, деревня Тарабарино, пер. Гаражный, дом 12.

1.8. Лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Кемеровской области – Кузбассу: 30396Ь72170, 31396Ь72170.

1.9. Должностное лицо учреждения: директор Горемыкина Ирина Владимировна.

1.10. Проверка проводилась сплошным методом проверки представленных оригиналов документов.

**II. НАСТОЯЩЕЙ ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО СЛЕДУЮЩЕЕ**

Согласно представлению от 26.04.2024 № 2 учреждением устранены следующие недостатки и нарушения:

1. приказ о доплате по заработной плате работникам в сумме 2686,58 рублей от 15.05.2024 № 71-о;

2. произведен возврат заработной платы в сумме 120,9 рублей (приказ от 15.05.2024 № 71-о);

3. обязуются не допускать неправомерные стимулирующие выплаты (внесены изменения в положение о стимулирующих выплатах);

4. устранены недостатки в разработке Положения об оплате труда;

5. устранены недостатки в оформлении расчетных ведомостей по оплате труда;

6. устранены недостатки по тексту приказов по оплате труда;

7. установлен контроль порядка сброшюровывания документов к журналам операций, а также оформления, формирования дел;

8. устранены нарушения пункта 26 Федерального стандарта № 256н, подписаны уполномоченным лицом 29 первичных учетных документов на сумму 761745,24 рублей (76000,0+ 685745,24);

9. устранены недостатки в оформлении 19 документов на сумму 917913,5 рублей;

10. обязуются принимать к учету документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством;

11. устранены недостатки в разработке Коллективного договора.

Ответ на представление от 03.06.2024 № 80 прилагается к материалам проверки.

Ответ на представление и оригиналы документов представлены в установленный срок до 05.06.2024.

Подпись должностного лица, проводившего проверку:

|  |  |
| --- | --- |
| Заведующий сектором муниципального финансово контроля администрации Промышленновского муниципального округа |   Н.В. Подвигина |