#### ИНФОРМАЦИЯ

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУК **«**ГрайворонскийРДК» за 2018 год»

от 15.03.2019 года.

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение контрольно-счетной комиссии Грайворонского городского округа №9 от 28.01.2019 года.

2. Предмет контрольного мероприятия: исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год.

3. Объект (объекты) контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное учреждение культуры «Грайворонский РДК».

4. Срок проведения контрольного мероприятия с 01.02.2019г. по 11.03.2019г.

5. Проверяемый период деятельности: 2018 год.

7. Объем проверенных средств – 56 601,0 тыс. руб., в том числе из местного бюджета – 56 601,0 тыс. руб.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

|  |
| --- |
| В уточненном ПФХД от 31.12.2018г. МБУК «Грайворонский РДК» фонд оплаты труда за 2018 год превышен на 930,4 тыс. руб. |
| МБУК «Грайворонский РДК» ведется журнал операций с безналичными денежными средствами (код формы 0504071) по всем счетам, но при этом не заполняются столбцы с остатками на начало и конец месяца;  |
| В нарушение ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ имеет место отсутствия регистров |
| В нарушение утвержденной учетной политики (приказ №101-А от 29.12.2018 года) систематически выдаются по заявлениям денежные средства на возмещение по расходам на различные цели; |
| В нарушение Приложения № 5 к Приказу Минфина России № 173н, № 52н документы, приложенные к авансовым отчетам, не пронумерованы, без подтверждения оплаты. Сумма 5000 руб. списанная, без основания, возмещена в кассу по авансовому отчету №17 от 17.05.2018г. |
| В нарушение учетной политики учреждения, приказ №101-А от 29.12.2018 года, выдавались суммы в подотчет превышающие 100 000 рублей по одному договору. |
| В нарушение **ст.9, п.1 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»** выдавались суммы подотчет, за которые подотчетное лицо отчитывалось «Актами выполненных работ», без заключения договора на оказание услуг, *без подтверждения полученной суммы от исполнителя за оказанную услугу.* |
| В нарушение пп.6 п.1 ст.208 НК ,п.1 ст.226 НК МБУК «Грайворонский РДК» не удержан и не перечислен НДФЛ с выплат по гражданско-правовым договорам.  |