



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА
300041, г.Тула, Учетный переулок, д.3. телефон: (4872) 55-03-44

Информация
по итогам контрольного мероприятия
«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения культуры «Тульская библиотечная система» за 2022 год и текущий период 2023 года»

Контрольно-счетной палатой муниципального образования город Тула в соответствии с пунктом 1.1.26 плана работы контрольно-счетной палаты муниципального образования город Тула на 2023 год, утвержденного распоряжением от 29.12.2022 № 06-01/48-р, проведено контрольное мероприятие «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения культуры «Тульская библиотечная система» за 2022 год и текущий период 2023 года».

Объект контрольного мероприятия: муниципальное учреждение культуры «Тульская библиотечная система» (далее – учреждение), находящееся в ведомственном подчинении управления культуры и туризма администрации города Тулы.

Целями контрольного мероприятия являлись следующие: проанализировать организационно-распорядительную систему учреждения с учетом функций, оценить риски при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

В рамках контрольного мероприятия рассмотрены вопросы: анализ нормативных правовых документов, регулирующих деятельность учреждения, анализ организационно-распорядительной системы, анализ штатного расписания, системы оплаты труда в учреждении, проверка соблюдения требований нормативных правовых документов при осуществлении расчетов по оплате труда персонала (выборочно по категориям), проверка целевого использования муниципального имущества.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

Целью деятельности учреждения является решение вопросов местного значения в сфере организации библиотечного, библиографического и информационного обслуживания населения, предоставления муниципальных услуг в сфере библиотечного обслуживания населения, в том числе проведение библиотечных мероприятий.

По цели «проанализировать организационно-распорядительную систему учреждения с учетом функций» были проанализированы нормативные правовые документы, регулирующие деятельность учреждения; локальные акты учреждения; структура учреждения; штатные расписания; система оплаты труда в учреждении.

Установлено несоответствие наименований должностей в штатном расписании и трудовых договорах работников, что влечет риски нарушений в части трудовых отношений с работниками, в том числе при выплате заработной платы, налогообложении и подсчете рабочего времени.

По цели «оценить риски при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности учреждения» была проведена проверка соблюдения требований нормативных правовых документов при осуществлении расчетов по оплате труда

персонала (выборочно по категориям) и целевого использования муниципального имущества.

Установлен факт нецелевого использования бюджетных средств при осуществлении расходов на выплаты работникам учреждения пособий на санаторно-курортное лечение при увольнении, по результатам которого составлены 2 протокола об административном правонарушении.

Также отмечены следующие нарушения и недостатки, в части касающейся:
начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения;
нарушения правил ведения бухгалтерского учета в части:
применения форм первичных учетных документов, не являющихся унифицированными и не утвержденных Учетной политикой учреждения;
оформления первичных учетных документов;
оформления и ведения регистров бухгалтерского учета.

Факты неправомерного использования муниципального имущества не установлены.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Тульскую городскую Думу, Главе администрации города Тулы.

В муниципальное учреждение культуры «Тульская библиотечная система» внесено представление о принятии мер по устранению и предупреждению выявленных нарушений и недостатков.

Председатель контрольно-счетной палаты
муниципального образования город Тула

Н.С. Фатеева