**Информация**

**о результатах проведения камеральной проверки в**

**Муниципальном бюджетном учреждении**

**«Ординский народный историко-краеведческий музей»**

Предоставляем информацию о результатах проведения камеральной проверки в МБУ «Ординский народный историко-краеведческий музей».

Камеральная проверка проводилась на основании распоряжения главы Ординского муниципального района от 21.01.2019 г. № 14-р «О проведении камеральной проверки в Муниципальном бюджетном учреждении «Ординский народный историко-краеведческий музей» за период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года.

**В результате камеральной проверки установлено:**

1. В нарушение п.256 Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н в журнале операций № 2 с безналичными денежными средствами установлен единственный случай не соответствия расходов счетам синтетического учета;
2. В нарушение ч.1 ст.10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтером несвоевременно отражается информация в регистрах бухгалтерского учета по первичному учетному документу;
3. В нарушении ст. 135 Трудового кодекса Российской Федерации руководитель учреждения не руководствуется локальным актом о системе оплаты труда, вследствие чего проверить обоснованность стимулирующих выплат не предоставляется возможным.
4. Нарушение подпункта 3.3 пункта 3 «Порядок начисления ежемесячной выплаты за выслугу лет» (Приложение №3) к Положению от 17.03.18, что привело к переплате с учетом уральского коэффициента в сумме 1265,00 рублей;
5. С учетом положений Закона Пермской области 1845-395 от 30.11.2004 в нарушение положений п. 1.5 Указа Губернатора пермской области от 14.02.2005 № 22 «Об утверждении положения о порядке предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках)», пакет документов на предоставление мер социальной поддержки не содержит: копии пенсионных удостоверений на имя Орловой И.Л. и Орлова А.Д., справку об отсутствии права на получение мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, установленных федеральным и краевым законодательством, выданную территориальным органом на имя Орлова А.Д.;
6. В нарушение п.1 ч.2 ст.2 Закона Пермской области 1845-395 от 30.11.04, бухгалтером неверно рассчитан размер денежной выплаты Русаковой Т.В., проживающей в служебном помещении (согласно договора «Найма служебного жилого помещения специализированного жилищного фонда Ординского муниципального района» №156 от 02.08.2017 года);
7. В ходе проверки выплат по оплате коммунальных услуг установлена задолженность оплаты мер социальной поддержки на 31.12.2018 года на общую сумму 7451,63 рубля (по главной книге 7318,70 рублей.);
8. Нарушение п. 1.1 Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 25.01.2018 № 36/207, выразившееся в нецелевом расходовании средств субсидии на организацию и проведение районного мероприятия «Находки старины родной», в сумме 10000,00 рублей;
9. Муниципальное задание за 2018 года не выполнено в отношении услуг: «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций». Объем средств, подлежащих возврату составляет 1 223 869,44 рублей;
10. Отчет об исполнении муниципального задания содержит недостоверные данные;
11. В нарушение п.2.9 требований от 26.12.2016, п. 7 приказа 86н, учреждение не размещает отчет об исполнении муниципального задания за 2018 год.
12. Отсутствуют инвентарные номера на 15 объектах;
13. Имеется неисправное имущество, которое состоит на балансе основных средств, но фактически неисправно и не используется;
14. Не соответствуют инвентарные номера на 2 объектах;
15. В нарушение пункта 1.10. Положения об отделе по социальной политике администрации Ординского муниципального района Пермского края, в Уставе Муниципального бюджетного учреждения «Ординский народный историко-краеведческий музей» редакция словосочетания «отдел по социальной политике администрации Ординского муниципального района» не соответствует редакции Положения об отделе по социальной политике администрации Ординского муниципального района Пермского края;
16. В трудовой книжке Банниковой Л.А. отсутствует запись о выдаче вкладыша в трудовую книжку, что является нарушением Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 (ред. от 25.03.2013) «О трудовых книжках» (далее - Правила);
17. В нарушении пункта 3.1. раздела 3 Инструкции по заполнению трудовых книжек, утвержденной Постановлением Минтруда России от 10.10.2003 № 69 в трудовых книжках Орловой И.Л., Алексеевой З.А., Русаковой Т.В., Черепановой Л.В. и Банниковой Л.А. при заполнении сведений о приеме на работу отсутствует запись о наименовании организации;
18. При составлении и заключении трудовых договоров с работниками нарушена норма ч. 1 ст. 57 Трудового кодекса Российской Федерации;
19. В личных делах Орловой И.Л., Алексеевой З.А., Русаковой Т.В., Черепановой Л.В. и Банниковой Л.А. отсутствуют согласия на обработку персональных данных, что нарушает норму статьи 9 Федерального закона от 27.07.2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных».