

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТУПИНО
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННЫЙ ОТДЕЛ

Андропова ул., д.43а/2, г. Ступино, городской округ Ступино, Московская область, 142800
Тел.: 8 (496) 642-44-96, факс: 8 (496) 642-29-22
E-mail: otdelkrostupinoadm@mail.ru

Информация о результатах плановой выездной проверки обоснованности планирования и расходования бюджетных средств, направленных на приобретение нефинансовых активов – горюче-смазочных материалов в муниципальном казенном учреждении «Хозяйственно-эксплуатационная служба муниципальных учреждений» городского округа Ступино Московской области в 2022 году

Объект плановой проверки: муниципальное казенное учреждение «Хозяйственно-эксплуатационная служба муниципальных учреждений» городского округа Ступино Московской области (далее – МКУ «ХЭС МУ», учреждение).

Проверка проведена за 2022 год.

Способ проведения проверки: выборочный.

По результатам проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. В нарушение абзаца 3 пункта 3 статьи 23 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» выявлены случаи отсутствия информации о предрейсовом медицинском осмотре водителей учреждения.

2. В нарушение пункта 4 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ форма журнала регистрации путевых листов и форма путевого листа в целях списания горюче-смазочных материалов (далее – ГСМ) не закреплена учетной политикой, форма книг учета, которая ведется в учреждении, не соответствует форме 0345008.

3. В нарушение пункта 7 статьи 9 Федерального закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в путевых листах имеются многочисленные исправления с помощью использования корректирующих средств либо исправления ненадлежащего оформления.

4. В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению» первичные учетные документы (путевые листы) не пронумерованы, количество прилагаемых документов к журналу операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов № 7 не указано.

5. Выявлены многочисленные случаи несоблюдения требований по обязательному заполнению реквизитов путевого листа, утвержденных приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

6. В нарушении приказов по учреждению месячный лимит расхода бензина при использовании автотранспортных средств не соблюдается.

7. Имеются многочисленные недостатки и замечания в путевых листах в части оформления, заполнения, полноты и достоверности отражаемых фактов поступления и выбытия ГСМ в учреждении.

8. Общая стоимость необоснованно принятого (неподтвержденного чеками подрядной организации) к бухгалтерскому учету и оплаченного бензина марки АИ-95 и АИ-92 составила в общей сумме 328 922,80 руб., что является излишним расходованием средств бюджета городского округа Ступино Московской области.

9. По результатам анализа эффективности использования транспортных средств (автобусов) и обоснованности расходования ГСМ установлено, что маршруты, указанные в путевых листах имеют отклонения от утвержденных паспортами маршрутов. Километраж по путевым листам, при одном и том же ежедневном маршруте существенно разнится, заявки на дополнительные рейсы этих автобусов отсутствуют.