

1. Проведена плановая смешанная проверка правильности начисления заработной платы работникам ОГБУК Костромская областная универсальная научная библиотека» за период 01.01.2017 по 31.12.2017. Начало проверки 02 ноября 2018 года и окончание 14 ноября 2018 года.

Установлено:

1) К приказам о выплате материальной помощи не прикладывались заверенные копии подтверждающих документов.

2) В приказах различалась формулировка начислений премий с перечнем показателей эффективности деятельности работников по должностям.

3) Нарушения при оформлении и заполнении табеля учета рабочего времени, приказов.

4) При возложении обязанностей на сотрудника не соблюдены требования к стажу работы в данной должности.

5) При премировании сотрудников в приказах не конкретизировано за какое мероприятие или акцию устанавливалась выплата.

В адрес Учреждения направлена Справка с рекомендациями по устранению нарушений.

2. Проведена плановая проверка начисления заработной платы ОГБУК «Костромской губернский симфонический оркестр под управлением Павла Герштейна» за период с 01.01.2017 по 31.12.2017. Начало проверки 23 ноября 2018 года и окончание 12 декабря 2018 года.

Установлено:

1) Нарушения при оформлении первичных учетных документов (приказы, табель учета рабочего времени).

2) Расчетно-платежная ведомость ведется не по форме 0504401.

3) К приказам о выплате материальной помощи не прикладывались заверенные копии подтверждающих документов.

4) Допускались счетные ошибки в информационных картах при распределении стимулирующих выплатах.

5) В положении об оплате труда не указан номер постановления администрации КО.

В адрес Учреждения направлена Справка с рекомендациями по устранению нарушений.

3. Проведена плановая проверка учета, сохранности и использования имущества ОГБУК «Костромской государственный ордена Трудового Красного Знамени драматический театр им. А.Н.Островского» за период с 01.01.2018 по 01.12.2018. Начало проверки 13 декабря 2018 год и окончание 20 декабря 2018 года.

Установлено:

1) В инвентарных карточках не заполнялись некоторые реквизиты.

2) Не надлежащим образом оформлялись договора о полной материальной ответственности.

3) У некоторых материально ответственных лиц не обозначались инвентарные номера или инвентарные номера были наклеены способом, не обеспечивающим сохранность маркировки.

4) Учетной политикой не утвержден порядок проведения инвентаризации.

5) Опись инвентарных карточек по учету нефинансовых активов велась только в электронном виде.

6) По результатам инвентаризации (снятие показания спидометра на автомобиле) обнаружены расхождения спидометра с путевым листом.

7) Инвентарные объекты основных средств принимались к учету как материалы.

В адрес Учреждения направлена Справка с рекомендациями по устранению нарушений.