

УТВЕРЖДАЮ
И.о. Главы Пристенского района
Курской области
Н.М. Миронова
«07» / мая 2021 г.

Отчет о результатах камеральной проверки

Субъект контроля: Администрация поселка Кировский Пристенского района Курской области.

Тема контрольного мероприятия: Контроль за соблюдением положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому учету и составлению представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 20.04.2021г. по 12.05.2021г., 15 рабочих дней.

Дата подписания акта: 12 мая 2021 г.

Возражения субъекта контроля, представленные на акт камеральной проверки: не поступали.

Нарушения, выявленные при проведении проверки:

1. В нарушение Закона N 402-ФЗ, п.11 Инструкции № 157н, раздела I «Общие положения» п.1.6. Учетной политики Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области, утвержденной постановлением Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области от 15.02.2017г. № 18 не ведутся:

- №2 журнал операций с безналичными денежными средствами;
- №3 журнал операций расчетов с подотчетными лицами;
- №4 журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- №6 журнал операций расчетов по оплате труда;
- №7 журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов;
- №8 журнал по прочим операциям;
- Главная книга.

2. В нарушение п.8.8. раздела 8. «Учет расчетов с подотчетными лицами» Учетной политики Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области, утвержденной постановлением Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области от 15.02.2017г. № 18, нет письменного заявления работника с указанием цели их использования и распоряжения Главы поселка Кировский на возмещение расходов по авансовому отчету.

3. В нарушение Приказа Минфина РФ от 30.03.2015г. №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», раздела I «Общие положения» п.1.6. Учетной политики Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области, утвержденной постановлением Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области от 15.02.2017г. № 18 авансовые отчеты составляются по старой форме (ф. 0302001).

4. В нарушение требований ч.5 ст. 10 Закона N 402-ФЗ, раздела I «Общие положения» п. 1.6. Учетной политики для целей бухгалтерского учета Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области, утвержденной постановлением Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области от 15.02.2017 года №18 Журнал операций расчетов с подотчетными лицами №3 не ведется, в связи с чем не возможно увидеть полную картину расчетов с подотчетными лицами.

5. В нарушение Письма Минздрава РФ и Минтранса РФ от 21 августа 2003 года № 2510/9468-03-32 «О предрейсовых медицинских осмотрах водителей транспортных средств», статьи 20 Федерального закона от 10 декабря 1995 года № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» для водителей автомашин не организован предрейсовый медицинский осмотр, отметки в путевых листах отсутствуют.

6. В путевых листах не указана марка горючего, что является нарушением ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

7. Нарушены условия оплаты по контрактам: муниципальный контракт № 0144300001620000001-01 от 20.04.2020г., контракт № 0144200002420000611 на выполнение работ по благоустройству площадки возле Дома культуры в пос. Кировский ул. Центральная, д. 161 Пристенского района Курской области от 01.06.2020г.

8. В нарушение п.31. - п.32. раздела V. «Управление и контроль реализации муниципальной программы» Порядка от 28.10.2014г. №114 не разработан ответственным исполнителем план реализации муниципальной программы (далее – план реализации) на текущий финансовый год и плановый период.

9. В нарушение п.34. раздела VI. «Управление и контроль реализации муниципальной программы» Порядка от 27.10.2014г. № 114 утвержден постановлением Администрации поселка Кировский Пристенского района Курской области от 31.03.2021 г. №45 годовой отчет об оценке эффективности реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды» в поселке Кировский Пристенского района Курской области на 2018 – 2024 годы (срок предоставления годового отчета установлен до 01 марта).

10. В нарушение п.35. раздела VI. «Управление и контроль реализации муниципальной программы» Порядка от 27.10.2014г. № 114 годовой отчет об оценке эффективности реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды» в поселке Кировский Пристенского района Курской области на 2018 – 2024 годы не содержит сведений, а именно:

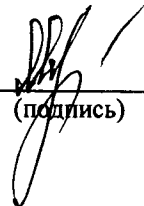
а) конкретные результаты, достигнутые за отчетный период;

б) перечень мероприятий, выполненных и не выполненных (с указанием причин) в установленные сроки;

- в) анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы;
- г) данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение мероприятий;
- д) информацию о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу;
- е) иную информацию в соответствии методическими указаниями.

Консультант по ведению внутреннего
муниципального финансового контроля
Администрации Пристенского района
Курской области

«07» июня 201 г.



(подпись)

Л.В.Меркулова
(ФИО)