
ОТЧЕТ
о результатах контрольного мероприятия

«Проверка финансово-хозяйственной деятельности Администрации ГП «Город Таруса»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: п. 3.7. плана работы КСК на 2020 год
2. Предмет контрольного мероприятия: «Проверка финансово-хозяйственной деятельности Администрации ГП «Город Таруса»
3. Объект (объекты) контрольного мероприятия: Администрация ГП «Город Таруса»
4. Проверяемый период деятельности: 2018-2019 гг.
5. Срок проведения контрольного мероприятия с «20» мая 2020 года по «19» июня 2020 года.
6. Цели контрольного мероприятия: Выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности .

В результате проведенных контрольных мероприятий установлено:

-при ведении регистров бухгалтерского учета на бумажных носителях листы регистров не прошнурованы и не пронумерованы, количество листов не заверено руководителем и главным бухгалтером субъекта учета и не скреплено печатью субъекта учета.

- работодателем не утверждена форма расчетного листка о заработной плате работников.

-карточка- справка (ф. 0504417) не включена в график документооборота Администрации.

-выдача наличных денег работнику под отчет оформляется согласно письменного заявления подотчетного лица, составленного в произвольной форме и содержащей запись о сумме наличных денег и о сроке, на который выдаются наличные деньги, подпись руководителя и дату (срок во всех проверенных авансовых отчетах не прописан, в некоторых отсутствует подпись руководителя),применяется неактуальный список сотрудников ,которые имеют право получать денежные средства в подотчет

-в нарушении Приказа Минэкономразвития РФ от 30.08.2011 № 424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества»(редакция от 13.09.2019 года) (далее по тексту Приказа № 424),реестр имущества содержит не все предусмотренные данным приказом сведения.

- учетной политикой Администрации не установлен Порядок ведения аналитического учета по объектам в составе имущества казны на основании информации из реестра имущества Администрации составляющего казну муниципального образования.

-инвентаризация имущества казны не проводится.

- основные положения учетной политики публично не раскрыты на официальном сайте субъекта учета (централизованной бухгалтерии) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

- субъектом учета в рамках формирования его учетной политики не определен Порядок передачи документов бухгалтерского учета и дел при смене руководителя, и (или) главного бухгалтера либо иного должностного лица, на которого возложено ведение бухгалтерского учета.

- организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется субъектом учета не в соответствии с учетной политикой, сформированной согласно федеральному стандарту бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки"

-не утвержден график документооборота.

-в учетной политике не оговорено формирование «Резерва предстоящих расходов» ,(устанавливается учреждением в рамках формирования учетной политики).

-ведомость «Выдачи материальных ценностей на нужды учреждения »(форма по ОКУД 0504210) не применяется .

-материальные отчеты по расходу ГСМ, представленные материально-ответственными лицами, не утверждены учетной политикой учреждения, как отдельное приложение.

Руководитель контрольного мероприятия:

Председатель МКУ «КСК
МО «Тарусский район»

_____ С.В. Харламова