Информация о проведенном контрольном мероприятии

|  |  |
| --- | --- |
| Объект контроля |  Администрация муниципального образования «Дукмасовское сельское поселение» |
| Наименование контрольного мероприятия | Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функции казенного учреждения и их отражение в бюджетном учете и отчетности» |
| Основание для проведения контрольного мероприятия |  План проверок отдела |
| Проверенный период | 2023 год |
| Сроки проведения контрольного мероприятия | Срок проведения проверки с 16.07.2024г по 12.08.2024г |
| Выявленные нарушения, в ходе проведенного контрольного мероприятия |  По результатам проведенной проверки в действиях администрации поселения выявлено нарушений бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения на сумму 144938руб91 коп.  При издании распорядительного документа на выплату премии работникам не конкретизировались показатели премии. При приобретении, каких либо покупок с использованием личных средств работника, администрация поселения не предоставило НПА, о возмещении компенсационных выплат для приобретения гсм работниками администрации поселения. В нарушении ч.1 ст.9 ФЗ от 06.12.2011г № 402-ФЗ бухгалтерия провела бухгалтерские операции в декабре месяце, по чекам предоставленным на приобретение гсм, произведенным в течении года. В нарушении пп.6 п.5, Приказа Минтранса от 28 сентября.2022г №390 в сведениях о водителя отсутствуют серия, номер и дата выдачи водительского удостоверения, страховой номер индивидуального лицевого счета. При заполнении оборотной стороны путевых листов в проверяемом периоде неправильно заполнялись данные о месте отправления и назначения: в графе «место отправления и назначения» указывались только наименование населённых пунктов, тогда как в данной графе следует указывать наименование организаций, и конкретный адрес нахождения по каждому пункту отправления и назначения.(приложение №).Отсутствие данных о маршруте следования не позволяет судить о том, была ли автомашина использована именно в служебных целях. Проверкой расчетов с поставщиками и подрядчиками установлено нарушений в сумме 49123,89**.** по искажению отчета формы 0503721 «Отчеты финансовых результатов деятельности учреждения» В нарушении Приказа Минфина России от 29 ноября 2017 г. N 209н было допущено неправильное применение КОСГУ (код операции сектора государственного управления) в сумме- 41735руб.80коп, по следующим операциям :В 2023 году были произведены оплаты пени, штрафы на сумму 54079 руб 22 **коп**, что является неэффективным использованием бюджетных средств,В нарушении п.11.ст.13,п.3 ст.34 ФЗ №257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели в проверяемом периоде администрацией поселения не утверждались, что не позволило в ходе проверки оценить правильность расчета стоимости ремонта и содержания автомобильных дорог, а также потребность денежных средств на их финансированиеВ нарушении п.4.ст.17 ФЗ №257-ФЗ,п.8 Постановления №56-п от 24.12.2021г администрации поселения оценка технического состояния автомобильных дорог местного значения в проверяемом периоде не проводилась.В нарушении ст.34 ФЗ №257-ФЗ нормативы финансовых затрата на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения на 2023 год не утверждены |
|  Требования по устранению выявленных нарушений и недостатков |  По результатам контрольного мероприятия выдано представление о рассмотрений и устранении нарушений  |
| Срок предоставления информации о результатах рассмотрения представления | до 29.09.2024г |
| Срок предоставленной информации объектом контроля о результатах рассмотрения представления | 27.09.2024г |
| Принятые меры и решения по устранению выявленных нарушений | Учреждением приняты меры по устранению выявленных нарушений |