**Информация о проведенных проверках Управлением финансов Администрации МО «Киясовский район»**

**за 9 месяцев 2019 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Дата акта** | **Наименование организации** | **Тема проверки** | **Проверяемый период** | **Период проведения проверки** | **Объем проверенных средств (тыс.руб)** | **Нарушения** | **Меры принятые по результатам проверки** | **Информация об устранении нарушений** |
| 1 | 28.02.2019 | МБУК Киясовский МДК» | Проверка финансово-хозяйственной деятельности | 01.01.2017-31.12.2018 | 31.01.2019-26.02.2019 | 91581,3 | 1.К авансовому отчету №234 от 09.06.2018г. на сумму 1700 ,00 руб. приложены документы не соответствующие дате отчета.  2.В нарушение п.50 Инструкции 157носновные средства до 3000 руб. числятся на счете 101 в сумме 27300,00 руб.  3. В нарушение п.54 Инструкции 157н на группу объектов открыто 5 инвентарных карточек на сумму 20980,40руб.  4. Материальные запасы числятся со знаком «минус» на сумму 2175,00руб.  5.Неверное отнесение материальных запасов на счета бухгалтерского учета на сумму 16560,00руб.  6.Необоснованное оприходование и списание ГСМ.  7.Нарушения при составлении отчетов о движении кинобилетов на сумму 20050,00руб.  8.В нарушение приказа Минздравсоцразвития РФ от 30.03.2011 №251н нарушены требования к квалификации работников.  9.В нарушение ст.60.2 ТК неправомерные выплаты водителю на сумму 77825,11руб.  10.В нарушение п.11 Инструкции 157н отражение в учете первичного учетного документа позднее срока его получения 29550,22 руб. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
| 2 | 27.03.2019 | Администрация Муниципального образования «Ермолаевское» | Проверка финансово- хозяйственной деятельности | 01.01.2016-31.12.2018 | 04.03.2019- 27.03.2019 | 10506,6 | 1.В нарушении п.16 приказа Минтранса России от 18.09.2008 №152 в путевых листах отсутствуют отметки о прохождении предрейсового медицинского контроля водителя.  2.В нарушении Учетной политики от 31.12.2014 №323 несоблюдение сроков выплаты заработной платы.  3. В нарушении Инструкции 157н не в полном объеме проведена сверка расчетов. Расхождение остатка задолженности – 4,01 руб. |  |  |
| 3 | 29.03.2019 | Муниципальное казенное учреждение «Молодежный центр «Ровесник» | Проверка правильности формирования и использования фонда оплаты труда | 01.01.2017- 31.12.2018 | 28.03.2019- 29.03.2019 | 3053,6 | 1.В нарушении п.5.7 Положения об оплате труда – доплата руководителю за интенсивность – 90964,61 руб. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
| 4 | 16.04.2019 | МБОУ Киясовская СОШ | Проверка правильности формирования и использования фонда оплаты труда | 01.012018- 31.12.2018 | 05.042019-12.042019 | 24465,6 | 1.В нарушении Приказа Минфина РФ от 30.10.2008 №120н неправомерно установлен оклад педагогу-психологу – 859,11 руб.  2.Внарушении ст.60.2 ТК РФ неправомерная выплата за расширение зоны обслуживания – 32436,69руб.  3. В нарушении Положения об оплате труда выплаты водителям за пробег – 50961,64руб. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
| 5 | 30.04.2019 | МБДОУ Первомайский детский сад | Проверка финансово-хозяйственной деятельности | 01.01.2016-31.12.2018 | 22.04.2019-30.04.2019 | 7002,6 | 1. В нарушении п.54 Инструкции 157н на группу объектов открыто 2 инвентарные карточки – 9378,00руб.  2.Нарушение срока снятия с учета земли населенных пунктов-866420,00руб.  3.В нарушении п.38 Инструкции 157н. на счете 105.36 «Прочие материальные запасы» числятся объекты основных средств – 5801,56 руб.  4.В нарушении п.29 Приказа Минфина РФ от 31.12.2016 №256н первичные документы приняты к бухгалтерскому учету позднее срока– 15950,00руб. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
| 6 | 21.05.2019 | МБДОУ Детский сад «Березка» с.Подогорное | Проверка финансово-хозяйственной деятельности | 01.01.2016-31.12.2018 | 06.05.2019-21.05.2019 | 30546,1 | 1.В нарушении п.54 Инструкции 157н на группу объектов открыто 2 инвентарные карточки -7507,80руб.  2. В нарушении п.38 Инструкции 157н. на счете 105.36 «Прочие материальные запасы» числятся объекты основных средств – 768,36 руб.  3. В нарушении п.37 Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 №174н мягкий инвентарь списан по Акту ф.0504230 -1830,00руб.  4.В нарушении п.2.2,2.3,2.8 Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 №49 – председатель комиссии по списанию ТМЦ является материально-ответственным лицом – 118801,15руб.  5.В нарушении п.29 Приказа Минфина РФ от 31.12.2016 №256н первичные документы приняты к бухгалтерскому учету позднее срока- 600,00руб. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
| 7 | 03.06.2019 | МБДОУ Ильдибаевский детский сад | Проверка финансово-хозяйственной деятельности | 01.01.2016-31.12.2018 | 22.05.2019-31.05.2019 | 4168,9 | 1.В нарушении п.54 Инструкции 157н на группу объектов открыто 2 инвентарные карточки -8390,00руб.  2. В нарушении п.38,45,53 Инструкции 157н. на счете 105.36 «Прочие материальные запасы» числятся объекты основных средств – 14036,00 руб.  3. В нарушении п.37 Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 №174н мягкий инвентарь списан по Акту ф.0504230 -700,00руб.  4.В нарушении п.2.2,2.3,2.8 Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 №49 – председатель комиссии по списанию ТМЦ является материально-ответственным лицом – 31320,74руб.  5.В нарушении п.29 Приказа Минфина РФ от 31.12.2016 №256н первичные документы приняты к бухгалтерскому учету позднее срока- 600,00руб. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
| 8 | 02.07.2019 | Администрация Муниципального образования «Карамас-Пельгинское» | Проверка финансово- хозяйственной деятельности | 01.01.2016- 31.12.2018г. | 10.06.2019- 28.06.2019 | 10263,4 | 1.В нарушении п.16 приказа Минтранса России от 18.09.2008 №152 в путевых листах отсутствуют отметки о прохождении предрейсового медицинского контроля водителя.  2. В нарушении п.17 приказа Минтранса России от 18.09.2008 №152 путевые листы не регистрируются в журнале регистрации путевых листов.  3. Не соответствие времени заправки согласно чека с АЗС с временем нахождения служебного автомобиля по путевому листу.  4.В нарушении Учетной политики от 31.12.2014 №323 несоблюдение сроков выплаты заработной платы.  5. В нарушении Инструкции 157н не в полном объеме проведена сверка взаимных расчетов. | Выдано представление об устранении нарушений | Представление исполнено, нарушения устранены |
|  |  | ИТОГО |  |  |  | **181588,1** | **1469,1** |  |  |