

Проверка муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 25 имени героя Советского союза Гавриила Ивановича Игнашкина станицы Новомалороссийской муниципального образования Выселковский район

На основании приказа начальника финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район от 20 сентября 2021 года № 44-О «О проведении контрольного мероприятия по внутреннему финансовому контролю», на основании приказа начальника финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район от 16 декабря 2020 года № 86-О «Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю отдела финансового контроля финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район на январь-декабрь 2021 год», приказа начальника финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район от 13 мая 2021 года № 25-О «О внесении изменений в План проведения контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю отдела финансового контроля финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район на январь – декабрь 2021 год» в отношении муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 25 имени героя Советского союза Гавриила Ивановича Игнашкина станицы Новомалороссийской муниципального образования Выселковский район проведена камеральная проверка по теме:

- проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля, проверяемый период 2020 год.

- проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд, проверяемый период с 01 декабря 2020 года – 28 октября 2021 год.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 18 рабочих дней с 05 октября -28 октября 2021 года.

В ходе проверки установлено:

в нарушении п.15 и п.15.1 Приказа 86н План ФХД размещались с нарушением срока размещения ;

в нарушении п.7 ст.9 Закона о бухгалтерском учете исправления в путевом листе не содержат дату исправления, а так же подписи лиц, составивших документ, в котором произведено исправление, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов необходимых для идентификации этих лиц.

в нарушении ч.1 ст.19 Закона о бухгалтерском учете не организован внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

в нарушении учетной политики проверка путевых листов осуществляется с нарушением срока;

не соблюдение норм статьи 34 БК РФ неэффективное использование бюджетных средств на сумму 5400 рублей, в нарушение пункта 5.5.9 раздела 5, пункта 6.6.2, пункта 6.6.3, пункта 6.6.4 раздела 6 положений Устава Учреждением не организован контроль за хозяйственной деятельностью, и эффективностью использования денежных средств учреждения.

несоблюдение норм статьи 19 Закона о бухгалтерском учете, несвоевременное отражение первичных учетных документов в бухгалтерском учете в журнале операций № 4.1.4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на сумму 92 626 рублей 18 копеек;

в нарушении Приказа 33н информация в ф.0503769 «Сведения о кредиторской и дебиторской задолженности учреждения» указана не верно на сумму 1 110 рублей 37 копеек.

На основании приказа начальника финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район от 07 декабря 2021 года 57-О «О принятии решения по результатам рассмотрения акта от 12 ноября 2021 года» выдано представление № 305 от 07 декабря 2021 года о предоставлении информации об устранении нарушений, указанных в акте проверки и о принятых мерах до 29 декабря 2021 года в отдел финансового контроля финансового управления администрации муниципального образования Выселковский район.

Начальник отдела финансового контроля



В.В. Бажина