УТВЕРЖДАЮ:

Председатель комитета администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района

И.В. Адольф

«04» октября 2019 года

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия - ревизия финансово-хозяйственной деятельности

администрации Заринского сельсовета за период с 01.12.17 г. по 31.08.19 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Краткое содержание нарушения, выявленного в ходе контрольного мероприятия | Нормативный правовой акт, договор, соглашение, контракт, который нарушен (пункт, часть) | Сумма нарушения, руб. | № страницы акта ревизии | Ф.И.О. исполнителя |
| 1 | Отсутствуют акты сверок с поставщиками и подрядчиками | Ст.11 № 402-Ф от 06.12.11 г. «О бухгалтерском учете».  Ст. 216 № 157н от 01.12.10 г. Единый план счетов бухгалтерского учета.  Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ в обязательном порядке должна предшествовать инвентаризация всех активов и обязательств. | - | 2 | Попова Р.Ю. |
| 2 | Администрация допускает неэффективное использование бюджетных средств при заключении договоров ГПХ с физическими лицами. | БК РФ Статья 34. Принцип эффективности использования бюджетных средств | - | 3 | Попова Р.Ю. |
| 3 | В основных средствах на счете 101 значится имущество казны | Ст. 141 № 157-н «Единый план счетов бухгалтерского учета | 6363700 | 4 | Попова Р.Ю. |
| 4 | Фактически не отрабатывается рабочее время, указанное в табеле учета рабочего времени | Правила ведения табеля учета рабочего времени | - | 4 | Попова Р.Ю. |
| 5 | В ведомости начисления заработной платы штатным работникам производится начисление за выполненные работы и услуги по договорам ГПХ | Указания по заполнению формы ведомостей, предназначенных для расчета и выплаты зарплаты работникам | - | 4 | Попова Р.Ю. |
| 6 | Нарушение срока перечисления (выдачи) средств подотчетным лицам. | п. 6.3 Указаний ЦБ РФ от 11.03.14 г. № 3210-У. | 56495-01 | 2 | Попова Р.Ю. |
| 7 | Записи в ж.о. № 4 не соответствуют первичным документам | Р.1 п.11 № 157-н «Единый план счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений» | - | 2 | Попова Р.Ю. |
| 8 | Записи в журналы операций производятся не своевременно, с исправлениями, не качественно ведется учет документов бухгалтерского учета. | Р.1 п.9, 10. 11 № 157-н «Единый план счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений» | - | 5 | Попова Р.Ю. |
|  | итого |  | 6420195-01 |  |  |

Начальник

контрольно-ревизионного отдела Р.Ю. Попова