



Утверждаю
И.о.главы администрации
Котельского сельского поселения
Е.Г. Смирнова

подпись
"27 "декабря 2021 г.

Отчет о результатах

Камеральная проверка

(метод осуществления контрольного мероприятия)

проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета и проверки соблюдения требований Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд за счет средств бюджета в муниципальном казенном учреждении культуры «Котельский культурно-досуговый комплекс»
(полное наименование объекта контроля)

01.01.2020-31.12.2020

(проверяемый период)

п. Котельский
(место составления)

"27 "декабря 2021 г.
(дата)

Тема контрольного мероприятия:

- Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета

- Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд за счет средств бюджета

Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение администрации о проведении контрольного мероприятия от 20.10.2021г. №57-р
Срок проведения контрольного мероприятия: с "08.11.2021г. по 26.11.2021г.
Контрольное мероприятие проведено: -начальник отдела бухгалтерского учета и финансовой отчетности Шарова Елена Михайловна, ведущий специалист бухгалтер-экономист Кудрявцева Ирина Владимировна

Дата подписания акта (заключения): 25.11.2021г.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

-в нарушении положения об учетной политике, в части организации бюджетного учета, утвержденной приказом от 28.12.2018г. №26 в перечне журналов операций номера журналов не соответствуют фактическим номерам, а также отсутствуют журналы 8-ош и 8-мо.

-в нарушении приказа Минфина РФ от 01.12.2020г. №157н первичные документы не сброшюровываются и не указано количества листов в папке (деле).

- в нарушении приказа Минфина РФ от 13.06.1995г. №49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» отсутствие некоторых актов сверок при проведении инвентаризации финансовых обязательств, акта о результатах инвентаризации (по форме 0504835)

- в нарушении статей Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ не соблюдаются сроки оплаты, в некоторых договорах не определены сроки поставки и

сроки оплаты обязательств каждой стороны.

Возражения объекта контроля, представленные по результатам контрольного мероприятия: не представлены

Выводы: 1. отсутствие оснований для направления представления и предписания.

(о наличии или об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля; о наличии или об отсутствии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы; о наличии или об отсутствии оснований для назначения внеплановой выездной проверки (ревизии) (далее - повторная проверка (ревизия))

Приложение: 1. Акт (заключение) по результатам контрольного мероприятия с приложениями к нему, всего на 10 л. в 1 экз.;

2 Возражения (замечания) к акту (заключению) и дополнительные документы, представленные объектом контроля, на 0 л. в 1 экз.;

3. Заключение на возражения (замечания) к акту (заключению) по результатам контрольного мероприятия на 0 л. в 1 экз.

Руководитель

проверочной (ревизионной) группы
(Уполномоченный на проведение
контрольного мероприятия)


подпись

Е.М. Шарова
инициалы, фамилия