

Информация

о результатах плановой выездной проверки Комитета по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск

На основании приказа Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 15.10.2024 № 150 «О назначении контрольного мероприятия» проведена плановая выездная проверка в отношении Комитета по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (далее – КРГХ ЗАТО г. Североморск) (ИНН 5110001359, ОГРН 1065110013870). Тема проверки: «Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций органа местного самоуправления и их отражения в бюджетном учете и отчетности».

Проверяемый период: с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченными лицами на проведение контрольного мероприятия - начальником отдела внутреннего муниципального финансового контроля и вопросов муниципальной службы (далее - отдел ВМФК и ВМС) Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск (далее – Управление финансов) – Ссюхиной Татьяной Викторовной;

- консультантом отдела ВМФК и ВМС – Решетовой Ириной Леонидовной;
- ведущим специалистом отдела ВМФК и ВМС – Фокиным Артуром Эдуардовичем.

Срок проведения проверки составил 15 рабочих дней: с 25 октября 2024 года по 14 ноября 2024 года.

Перечень основных вопросов, изученных в ходе проведения проверки:

- 1) Расчеты с подотчетными лицами.
- 2) Расчеты с поставщиками и подрядчиками.
- 3) Расходы на оплату труда персонала.
- 4) Соблюдение порядка составления и представления годовой

отчетности за 2023 год.

По результатам проведенного контрольного мероприятия составлен акт от 05.12.2024 г. № 4. Информация о результатах контрольного мероприятия:

1. В нарушение пункта 14 «Инвентаризация имущества и обязательств» Учетной политики Комитета, пункта 1.4. Положения об Инвентаризации имущества и обязательств Комитета (Приложение № 10 к Учетной политике Комитета для целей бюджетного учета) ежеквартальная (за исключением на 01.04.2023, 01.09.2023) инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, бланков строгой отчетности; ежемесячная (за исключением на 01.11.2023) инвентаризация наличных денежных средств и денежных документов, находящиеся в кассе Комитета, не проводились.

2. В соответствии с частью 3 пункта 3.1. Порядка, при использовании для проезда к месту проведения отпуска (отдыха) и (или) обратно воздушного транспорта выявлена ошибка в расчетах стоимости проезда.

3. В нарушение п. 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ в Договорах заключенных комитетом на поставку товаров, выполнение работ,

оказание услуг, сроки оплаты указаны в банковских и календарных днях, вместо рабочих.

4. В нарушение п. 7, раздела II, приказа Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 27.06.2022 г. № 88 «Об утверждении Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета ЗАТО г. Североморск» сведения о возникших бюджетных обязательствах, и подлежащих учету на лицевом счете получателя бюджетных средств, сформированы более семи рабочих дней со дня заключения договора (от 9 до 16 рабочих дней).

5. В нарушение пп. "б" п. 9 Приказа Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки» применены счета, не указанные в рабочем плане счетов комитета, что не соответствует требованиям методологии учета и является нарушением правил ведения методологии бюджетного учета.

В целях исключения в дальнейшем нарушений требований законодательства Российской Федерации, а также во избежание наложения ответственности за административные правонарушения по статьям Кодекса об административных правонарушениях РФ, КРГХ ЗАТО г. Североморск необходимо: рассмотреть настоящий акт и принять исчерпывающие меры по устранению и недопущению выявленных замечаний, а также устранению причин и условий, им сопутствующих.