Отчет

о результатах плановой камеральной проверки соблюдения порядка ведения бюджетного учета с подотчетными лицами и отражение хозяйственных операций в журнале – операций № 3

|  |  |
| --- | --- |
| Объект контрольного мероприятия | Местная администрация внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ |
| Основание для проведения контрольного мероприятия | - Распоряжение местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальных округ от 30.12.2022 № 121 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий на 2023 года»;  - Распоряжение местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальных округ от 12.05.2023 № 67 «О назначении контрольного мероприятия» |
| Вид контрольного мероприятия | Плановая проверка (форма – камеральная) |
| Тема контрольного мероприятия | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета с подотчетными лицами и отражение хозяйственных операций в журнале – операций № 3 |
| Проверяемый период | С 01.01.2021 года по 31.12.2021 года |
| Срок проведения контрольного мероприятия | Срок проведения плановой камеральной проверки (контрольных действий) составил 15 рабочих дней с 17.05.2023 года по 06.06.2023 года. Контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, данных информационных систем окончены 07.06.2023 – справка о завершении контрольных действий от 07.06.2023 года. |
| Должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия | Н.С. Кравченко - начальник финансового отдела местной администрации; А.Н. Пашковская - главный специалист финансового отдела местной администрации. К проведению контрольного мероприятия иные лица не привлекались. |
| Выявленные нарушения | 1. Отсутствие правового акта (распоряжения) местной администрации, утверждающего персональный состав материально ответственных лиц местной администрации.  2. Факт неправомерного расходования бюджетных средств (использование бюджетных средств без подтверждения оправдательными документами) на сумму 527,92 (пятьсот двадцать семь руб.) 92 копейки. |
| Основание для направления/не направления представления по результату контрольного мероприятия | - Распоряжение местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальных округ от 03.07.2023 № 100 «О наличии оснований для направления представления Местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Гагаринский муниципальный округ по результатам плановой проверки соблюдения порядка ведения бюджетного учета с подотчетными лицами и отражение хозяйственных операций в журнале – операций № 3» |
| Представление | Направлено представление объекту контрольного мероприятия (03.07.2023 года № 1) |
| Информация, поступившая от Объекта контроля об устранении нарушений | Объектом контроля направлен Отчет об исполнении Представления (служебная записка от 10.07.2023 № 23) |

Начальник финансового отдела  
местной администрации Н.С. Кравченко