

Информация
о проведенных ревизиях и проверках в учреждениях и организациях Граховского района за 1 квартал 2014 года.

Ревизором Администрации МО «Граховский район» в 1 квартале 2014 года проведены следующие ревизии и проверки:

1. Комплексная ревизия финансово-хозяйственной деятельности муниципального образования «Котловское».
2. Внешняя проверка годовых отчетов об исполнении бюджета 4-х муниципальных образований за 2013 год: «Новогорское», «Староятчинское», «Котловское», «Верхнеигринское».

При комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности муниципального образования «Котловское» установлено, что не представлены расчеты к сметам расходов. Нарушаются пункты 1.2, 1.6, 2.3, 3.2, 4.2, 4.3 «Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой банка России на территории РФ», утвержденного ЦБ РФ от 12.10.2011г № 373-П.

Договора о полной материальной ответственности заключены не со всеми материально-ответственными лицами.

В Учетную политику изменения не внесены, в нарушение п. 6 «Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Министерством финансов РФ от 01.12.2010г № 157н (далее Инструкция по применению Единого плана счетов от 01.12.2010г № 157н).

Инвентаризации товарно-материальных ценностей не проводятся перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в нарушение п.20 Инструкции по применению Единого плана счетов от 01.12.2010г № 157н. Во время комплексной ревизии проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей в муниципальном образовании, при этом излишек и недостач не выявлено.

Бухгалтерские документы за 2 полугодие 2013 года не подшиты, в нарушение п. 11 Инструкции по применению Единого плана счетов от 01.12.2010г № 157н.

Предрейсовый медицинский осмотр водителя транспортного средства не проводится, в нарушение статьи 23 Федерального закона от 10.12.1995г № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения».

При проверке начисления з/платы и отпускных работникам МО «Котловское» за 9 месяцев 2013 года выявлена переплата в сумме 4312 рублей, недоплата – 1506 рублей.

Результаты ревизии обсуждены на собрании коллектива. В Администрацию МО «Граховский район» представлена Информация об устранении выявленных недостатков по акту ревизии. Нарушения устранены.

При внешней проверке годовых отчетов об исполнении бюджета 4-х муниципальных образований за 2013 год установлено, что отчетность в муниципальных образованиях составлена на основании данных Главной книги и регистров бюджетного учета, при сверке контрольных соотношений взаимосвязанных показателей между формами

бюджетной отчетности, расхождений не установлено. Проверка подтвердила достоверность и сбалансированность представленных отчетов.

Проведенные внешние проверки годовых отчетов об исполнении бюджета обсуждены на Сессиях представительных органов муниципальных образований.

Материалы ревизий и проверок направлены в Прокуратуру района.

Ведущий специалист-эксперт
Ревизор Администрации

Ивашкина Н.М.