**Информация о проведенном контрольном мероприятии**

**«Плановая проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций Комитета по строительству, дорожному хозяйству администрации Тулунского муниципального района и их отражения в бюджетном учете и отчетности за 2020 год»**

|  |  |
| --- | --- |
| Реквизиты документа | Акт № 2/4 от 31.03.2020г. |
| Руководитель контрольного мероприятия | Заведующая отделом финансового контроля Комитета по финансам Тулунского района Александрова Татьяна Валерьевна |
| Основание проведения контрольного мероприятия | План работы отдела внутреннего финансового контроля Комитета по финансам администрации Тулунского муниципального района на 2021 год, приказ Комитета по финансам администрации Тулунского муниципального района от 01.03.2021г. № 18. |
| Объекты контроля | Комитет по строительству, дорожному хозяйству администрации Тулунского муниципального района. |
| Цель (тема) контрольного мероприятия | Плановая проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций Комитета по строительству, дорожному хозяйству администрации Тулунского муниципального района и их отражения в бюджетном учете и отчетности за 2020 год. |
| Проверяемый период | 2020 год. |
| Сумма проверенных средств (тыс. рублей) | 3 866,9 тыс. руб. |
| Выявленные нарушения | Нарушены пп. 2.3., 2.5, 3.1., 3.7. Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет администрации Тулунского муниципального района и муниципальных казённых учреждений, в отношении которых администрация Тулунского муниципального района является главным распорядителем бюджетных средств, утвержденного распоряжением администрации Тулунского муниципального района от 18.05.2019г. № 311-рг, в части утверждения и ведения бюджетных смет, соответствия расчетов плановых сметных показателей показателям бюджетной сметы.  В нарушение распоряжения администрации Тулунского муниципального района от 21.05.2018г. № 296-рг «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Администрации Тулунского муниципального района и ее отраслевых (функциональных органов) превышена предельная цена приобретения товаров.  В нарушение статей 68, 84.1, 123 ТК РФ в распоряжении на предоставление отпуска отсутствуют подписи работников об ознакомлении.  Нарушены требования приложения № 5 приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» в части оформления фактов хозяйственной жизни.  Нарушены требования пп. 7-8 р. 3 Положения о порядке списания муниципального имущества в части согласования актов о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств). |
| Меры, принятые по результатам контрольного мероприятия | В адрес Комитета по строительству, дорожному хозяйству администрации Тулунского муниципального района направлено представление о принятии мер по устранению причин и условий допущенных нарушений. |