

Информация по результатам
проверки соблюдения бюджетного законодательства, целевого и эффективного
расходования бюджетных средств, организации внутреннего финансового
контроля в муниципальном бюджетном дошкольном образовательном
учреждении «Детский сад № 6 «Золотой ключик» п. Ола» за 2019 год

Проверка муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 6 «Золотой ключик» п. Ола» проведена в соответствии с Планом работы за период деятельности с 01.01.2019 по 31.12.2019 по вопросам соблюдения бюджетного законодательства, целевого и эффективного расходования бюджетных средств, организации внутреннего финансового контроля.

В ходе контрольного мероприятия установлено:

1. Несоответствие уставных документов и локальных правовых актов действующему законодательству при формировании рабочего плана счетов по структуре и разрядности и при организации учетной политики.

2. Недостоверное отражение отчетных данных по объему доведенных ЛБО, по дебиторской и кредиторской задолженности. Неэффективное использование бюджетных средств в части принятия бюджетных обязательств, превышающих ЛБО и образованием задолженности.

3. Нарушения порядка ведения кассовых операций и операций с денежной наличностью, неправомерное возмещение расходов по оплате проезда в отпуск, сверхнормативного багажа и расходов без оправдательных документов.

4. Нарушения порядка ведения бюджетного учета по расчетам с работниками и НДФЛ, по заполнению обязательных реквизитов первичного учетного документа, по оформлению авансовых отчетов подотчетных лиц и журналов операций, по ведению инвентарных карточек, по расчетам с поставщиками и подрядчиками, допускались нарушения достоверности содержащихся данных в учетных документах и формах отчетности.

5. Неправомерное принятие к учету обязательств перед поставщиками продуктов питания и мебели без приложения документов, подтверждающих поставку и получение товарно-материальных ценностей.

6. Неправомерные авансовые перечисления в размере 100%, не предусмотренные нормами постановления администрации округа о мерах по реализации бюджета на 2019 год.

7. Допускались недостатки и нарушения, вследствие недостаточного соблюдения бюджетного законодательства, в части ненадлежащей организации и осуществления внутреннего финансового контроля.

По результатам проверки направлено Представление о мерах по устранению нарушений.