

Отчет о результатах проведения плановой проверки в Муниципальном унитарном предприятии Романовского муниципального образования «Исток»

В соответствии с планом работы внутреннего муниципального финансового контроля финансового управления администрации Романовского муниципального района Саратовской области на 2024 год, проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности и постановки бухгалтерского учета, правомерности, эффективности и целевого использования средств Романовского муниципального образования Романовского муниципального района Саратовской области.

Основание для проведения плановой проверки: приказ финансового управления администрации Романовского муниципального района Саратовской области от 01.03.2024г. №11 «О назначении проверки».

Субъект проверки: Муниципальное унитарное предприятие Романовского муниципального образования «Исток» - (далее по тексту Предприятие), ИНН 6430004368/КПП 643001001, ОГРН 1106440000040.

Юридический/Фактический адрес: 412270, Саратовская область, Романовский район, р.п. Романовка, ул. Зеленая, д. 3.

Проверка проводилась с предварительным уведомлением проверяемого субъекта.

Срок проведения проверки: с 06.03.2024г. по 22.03.2024г.

Проверяемый период: 2023 год.

По итогам проведения плановой проверки *составлен акт проверки №2 от 29.03.2024г.*

В ходе проверки выявлены следующие бюджетные нарушения:

1. В нарушение Приказа Министерства финансов РФ от 30.03.2015 года № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета и методических указаний по их применению» в МУП РМО «Исток» оформляются товарные накладные, товарно-транспортные накладные, счет-фактуры и условный передаточный документ (УПД).
2. В нарушение ч.3 п.12 приказа Минтранса РФ от 18.09.2008 года №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» заполняются путевые листы.
3. В нарушение Приказа Министерства финансов РФ от 30.03.2015 года № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета и методических указаний по их применению» оформляются расчетные ведомости форма Т-51.

На основании результатов проверки принято решение:

- 1) Привести в соответствие оформление товарных накладных, товарно-транспортных накладных, счет-фактуры, условного передаточного документа (УПД), расчетных ведомостей форма Т-51 за 2023 год согласно Приказа Минфина России от 30.03.2015г №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 академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению», привести в соответствие Устав Предприятия.

Привести в соответствие оформление путевых листов согласно ч.3 п.12 приказа Минтранса РФ от 18.09.2008 года №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

2) На основании вышеуказанных нарушений выписано представление от 04.04.2024г №36.

3) Направить настоящий акт проверки руководителю МУП РМО «Исток» Шамину Александру Федоровичу.

**Начальник
финансового управления
администрации Романовского
муниципального района
Саратовской области**

О.А. Мухортова