**Информация**

**о результатах проведения камеральной проверки в**

**Управлении сельского хозяйства администрации Ординского муниципального района Пермского края**

Предоставляем информацию о результатах проведения камеральной проверки в «Управлении сельского хозяйства администрации Ординского муниципального района Пермского края»

Камеральная проверка проводилась на основании распоряжения главы Ординского муниципального района от 19.01.2018 г. № 15-р «О камеральной проверки в «Управлении сельского хозяйства администрации Ординского муниципального района Пермского края» за проверяемый период с 01.01.2017 года по 31.12.17 года.

**В результате камеральной проверки установлено:**

1. Нарушен порядок заполнения отчета о перерасходе и корректность отражения подтверждающих документов. Приложенные подтверждающие документы о расходе денежных средств подотчетным лицом плохо просматриваются.
2. В нарушение п.100 Инструкции 157н, пункта 2.2.1. Учетной политики Управления сельского хозяйства материальные запасы по накладной №27468 от 28.09.2017 принимаются к бухгалтерскому учету не по фактической стоимости.
3. В нарушение п. 11 Инструкции 157н отражение информации о поступлении указанных материальных запасов по накладной №27468 от 28.09.2017 в журнале операций по расчетам с поставщиками подрядчиками, производится 01.10.2017, что на 1 день позже установленного срока.
4. В нарушение ч.1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», к бухгалтерскому учету принят документ, которым оформлен не имевший места факт хозяйственной жизни.
5. В нарушение ч.1 ст.10 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в журнале операций №4 отражаются первичные документы до наступления факта хозяйственной жизни.
6. При начислении заработной платы установлена переплата в сумме 343,58 рублей и недоплата в сумме 6,02 рублей.
7. При изменении плана закупок, плана графика заказчик не корректно указывает информацию в документах о планировании.
8. В нарушение части 4 статьи 30 Закона о контрактной системе, заказчик размещает в ЕИС отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 год позже установленного срока на 145 дней.
9. Некорректное заполнение формы обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок (не указаны реквизиты нормативно-правового акта, об утверждении муниципальной программы, в рамках реализации которой осуществляются закупки, не указываются конкретные мероприятия программы)
10. В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 94 Закона о контрактной системе, заказчик не осуществляет приемку выполненной работы по договору № б/н с ООО «Шляпниковское» на проведение работ по подготовке и проведению 34 районного конкурса профессионального мастерства операторов машинного доения, так как акт выполненных работ подписывается до наступления факта выполнения работ.
11. Договор аренды земли участка №4 от 08.11.2016 года арендатор ООО «Колхоз имени Ленина» оформлен не корректно в п. 6 «Прочие условия» договора №4 не прописан земельный участок под кадастровым номером 59:28:0830101:880 , что не подтверждает факт аренды участка.
12. Установлено замечание по всем субсидиям, предоставленнымООО «Колхоз имени Ленина» нарушен п.2.3 «Порядка предоставления субсидий», копии документов, предоставленные для рассмотрения субсидий, не заверены подписью руководителя или иным лицом, уполномоченным на это его учредительными документами и печатью организации.
13. В нарушение ст.9 Федерального закона от 27.06.2006 года № 152-ФЗ « О персональных данных», в личном деле работника Чуракова В.П. отсутствует согласие на обработку персональных данных.
14. График отпусков на 2018 год утвержден 18.12.2017 года, что противоречит статье 123 Трудового кодекса РФ.
15. В учреждении не производят своевременное списание неисправных основных средств (сотовый телефон Samsung, инвентарный номер 110104140025).