АКТ

проверки правильности начисления заработной платы муниципальным служащим и работникам также расчетов с подотчетными лицами, поставщиками и подрядчиками сумона Нарынский Эрзинского кожууна

с. Эрзин от 07 сентября 2017 года

 На основании удостоверения № 10 от 30.08.2017г. выданного председателем Контрольно-Счетного органа Эрзинского кожууна (далее по тексту - КСО) и распоряжения председателя КСО №11 от 30 августа 2017г. нами, председателем КСО Дончай У.О, инспектором КСО Комбу-Сюрюн А.Ч ,гл. специалистом КСО Хангай А.Ф на основании Плана работ на 2017 год проведена проверка правильности начисления заработной платы муниципальным служащим и работникам также расчетов с подотчетными лицами, поставщиками и подрядчиками сумона Нарынский Эрзинского кожууна за период с 01.01.2016 г. по 01.01.2017 г. с ведома председателя сумона Нарынский Банчын А.К в присутствии специалиста 1 категории Норбу С.Ю.

 **Предмет проверки:** учредительные документы, смета расходов на 2016 год, расчетно-платежные ведомости, табеля учета рабочего времени, реестры банковские, журналы-операций №2 и №6 и иные документы, и материалы, имеющие отношения к оплате труда.

 **Проверка проведена**: с 04 по 07 сентября 2017 года.

 **Полное наименование организации:** Администрация сельского поселения сумон Нарынский Эрзинского кожууна Республики Тыва (далее по тексту Администрация).

 **Юридический адрес:**668384, Республика Тыва, Эрзинский кожуун, с.Нарын, ул.Чаа-Суур,д.12, тел.22-506 ИНН 1707000818, КПП 170701001

 Фактический адрес: 668384, Республика Тыва, Эрзинский кожуун, с.Нарын, ул.Чаа-Суур,д.12,

 Организационно-правовая форма: орган местного самоуправления.

 Распорядителями кредитов за проверяемый период являлись:

- **с правом первой подписи** – Идам Баир Степанович с 2012 года до 22.11.2016г, с 23.11.2016 года Банчын Адыгжы Кара-оолович по настоящее время;

- **с правом второй подписи** – с 26 марта 2015 года по 31 марта 2016г Дугер Челээщ Кыргысовна, с 1 апреля 2016 года по 30 сентября 2016г,Хорбаа Ч.А. с

1 октября 2016 г по июнь 2017г. Ондар Ш.М.

 Для осуществления бюджетной деятельности Администрации открыт лицевой счет - №03123003610 для финансирования на содержание Администрации в ОФК по Эрзинскому району на расчетном счете 4020481060000000 1801 в ГРКЦ НБ Республики Тыва Банка России г.Кызыл

 Межрайонной инспекцией ФНС России №3 по Республике Тыва учреждение поставлено на учет 11.03.2006г. по основному государственному регистрационному номеру №1021700595883 с присвоением ИНН 1707000818,КПП 170701001.

 Настоящая проверка проведена в соответствии Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010г. № 157н, Положением о Контрольно-счетном органе Эрзинского кожууна, и иными нормативно правовыми документами, постановлениями и распоряжениями Правительства Республики Тыва и другими нормативными актами Российской Федерации, Республики Тыва и муниципального района.

 **Проверкой установлено:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  По данным расчета по начисленным уплаченными страховыми взносам по обязательному пенсионному страхованию в Пенсионный фонд РФ и на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования плательщикам страховых взносов производящими выплаты и иные вознаграждения физическим лицам (4-ФСС и РСВ-1) за 2016 год остаток страховых взносов, подлежащих уплате на начало 2017 года кредиторская задолженность по расчетам страховых взносов составляет 38,9 тыс. рублей, тогда как по данным годового отчета формы №0503169 71,1 тыс. рублей. Отклонение в сторону уменьшения на сумму 32,1 тыс. рублей.  В 2016 году по фонду оплату труда профинансировано 1489,3,тыс. рублей. Кассовые расходы составили 1489,3 тыс. рублей и фактические расходы 1489,3 тыс. рублей  Утвержденное Решение о Структуре Администрации сельского поселения сумон Нарынский на проверку не представлено. Согласно схемы структуры число служащих составляет в количестве 8,5 единиц, из них муниципальные служащие -3 ед, в том числе:1.Председатель администрации – 1 ед.;2.Заместитель председателя - 1 ед.;3. Специалист 1 категории – 1 ед;Не отнесенные к муниципальной службе -5,5 ед.4.Сторож –истопник -2 ед;5. Делопроизводитель – 1 ед;6. Водитель -1ед;7.Техничка – 1.8. Работник по военному учету – 0,5 ед. Штатное расписание на 2016 год утверждено председателем Администрации сумона Идам Б.С. от 23 ноября 2015 года на сумму 1501,0 тыс. рублей. В нарушение постановления Правительства Республики Тыва от 26.10.2012г. №593 об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов ,выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и муниципальных служащих Республики Тыва» Хуралом представителей сумона Нарынский не разработано Положения « Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов ,выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе и муниципальных служащих сельского поселения сумон Нарынский Эрзинского кожууна Республики Тыва». Оплата труда работников сельского поселения Бай-Дагский регулировалось размерами должностных окладов по профессиональным квалификационным группам общеотраслевых профессий рабочих и общеотраслевых должностей руководителей, специалистов и служащих утвержденным постановлением администрации Эрзинского кожууна от 01 октября 2015 года №497. Ежемесячное денежное поощрение муниципальных служащих (ЕДП) установлен в соответствии постановления Правительства Республики Тыва от 26.10.2012г №593. Ежемесячные п ремии за выполнение особо важных и сложных заданий выдаются без распорядительных документов руководителей за весь проверяемый период председателю администрации сумона Нарынский,также отсутствуют приказы и.о зам председателю, специалисту 1 категории, рабочим не отнесенные к муниципальной службе(см.прил №1)  ***РАСЧЕТЫ с подотчетными лицами*** Аналитический учет расчётов с подотчётными лицами ведется в журнале операций №3 « Расчеты с подотчетными лицами». По данным журнале операций №3 «Расчёты с подотчетными лицами» по состоянию на 01.01.2017 года за подотчетными лицами не числится.  Денежные средства, перечисленные подотчетным лицам на командировочные, канцелярские и хозяйственные расходы своевременно отражаются в журнале операций №3. Согласно данным журнала операций №3 денежные средства перечислялись следующим подотчетным лица, которые отражены в таблице

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ФИО подотчетного лица | дата | №док-та | должность | основание |  Обороты за 2016г |
|  | дебет | кредит |
| Морган Сарыг-оол Н. | 01.01. | РКО № 1 | водитель | ГСМ | 1050 | 1050 |
| Морган Сарыг-оол Н | 04.01 | РКО №2 | водитель | ГСМ | 1800 | 1800 |
| Морган Сарыг-оол Н | 09.01. | РКО № 3 | водитель | ГСМ | 350 | 350 |
| Морган Сарыг-оол Н | 14.01. | РКО № 4 | водитель | ГСМ | 350 | 350 |
| Морган Сарыг-оол Н | 18.01. | РКО № 5 | водитель | ГСМ | 600 | 600 |
| Морган Сарыг-оол Н | 20.01. | РКО № 6 | водитель | ГСМ | 1750 | 1750 |
| Морган Сарыг-оол Н | 21.01. | РКО №7 | водитель | ГСМ | 480 | 480 |
| Морган Сарыг-оол Н | 22.01. | РКО № 8 | водитель | ГСМ | 1050 | 1050 |
| Морган Сарыг-оол Н | 25.01. | РКО № 9 | водитель | ГСМ | 1200 | 1200 |
| Морган Сарыг-оол Н | 27.01. | РКО № 10 | водитель | ГСМ | 600 | 600 |
| Морган Сарыг-оол Н | 01.02. | РКО №11  | водитель | ГСМ | 1200 | 1200 |
| Морган Сарыг-оол Н | 04.02. | РКО № 12 | водитель | ГСМ | 600 | 600 |
| Морган Сарыг-оол Н | 05.02. | РКО № 13 | водитель | ГСМ | 2320 | 2320 |
| Морган Сарыг-оол Н | 09.02. | РКО № 14 | водитель | ГСМ | 3000 | 3000 |
| Морган Сарыг-оол Н | 19.02. | РКО № 15 | водитель | ГСМ | 600 | 600 |
| Морган Сарыг-оол Н | 25.02. | РКО № 16 | водитель | ГСМ | 1200 | 1200 |
| Морган Сарыг-оол Н | 03.03. | РКО № 17 | водитель | ГСМ | 7200 | 7200 |
| Морган Сарыг-оол Н | 04.03. | РКО № 18 | водитель | ГСМ | 2050 | 2050 |
| Морган Сарыг-оол Н | 07.03. | РКО № 19 | водитель | ГСМ | 850 | 850 |
| Морган Сарыг-оол Н | 09.03. | РКО № 20 | водитель | ГСМ | 1485 | 1485 |
| Морган Сарыг-оол Н | 16.03. | РКО № 21 | водитель | ГСМ | 7200 | 7200 |
| Морган Сарыг-оол Н | 17.03. | РКО № 22 | водитель | ГСМ | 990 | 990 |
| Морган Сарыг-оол Н | 25.03. | РКО № 23 | водитель | ГСМ | 660 | 660 |
| Морган Сарыг-оол Н | 28.03. | РКО № 24 | водитель | ГСМ | 3024 | 3024 |
| Морган Сарыг-оол Н | 30.03. | РКО № 25 | водитель | ГСМ | 3000 | 3000 |
| Морган Сарыг-оол Н | 08.04. | РКО № 26 | водитель | ГСМ | 1815 | 1815 |
| Морган Сарыг-оол Н | 09.04. | РКО № 27 | водитель | ГСМ | 660 | 660 |
| Морган Сарыг-оол Н | 15.04. | РКО № 28 | водитель | ГСМ | 580 | 580 |
| Морган Сарыг-оол Н | 18.04. | РКО № 29 | водитель | ГСМ | 2040 | 2040 |
| Морган Сарыг-оол Н | 26.04. | РКО № 30 | водитель | ГСМ | 2700 | 2700 |
| Морган Сарыг-оол Н | 12.05. | РКО № 32 | водитель | ГСМ | 3300 | 3300 |
| Морган Сарыг-оол Н | 16.05. | РКО № 35 | водитель | ГСМ | 2880 | 2880 |
| Морган Сарыг-оол Н | 13.05. | РКО№ 33 | водитель | ГСМ | 4500 | 4500 |
| Морган Сарыг-оол Н | 02.06. | РКО № 34 | водитель | ГСМ | 4200 | 4200 |
| Морган Сарыг-оол Н | 23.06. | РКО № 36 | водитель | ГСМ | 2400 | 2400 |
| Морган Сарыг-оол Н | 14.07. | РКО № 37 | водитель | ГСМ | 6600 | 6600 |
| Морган Сарыг-оол Н | 01.09. | РКО № 38 | водитель | ГСМ | 8500 | 8500 |
| Морган Сарыг-оол Н | 01.09. | РКО № 39 | водитель | ГСМ | 9500 | 9500 |
| Морган Сарыг-оол Н | 27.10. | РКО № 40 | водитель | ГСМ | 9500 | 9500 |
| Морган Сарыг-оол Н | 28.10. | РКО № 41 | водитель | ГСМ | 10000 | 10000 |
| Морган Сарыг-оол Н | 08.12. | РКО №42 | водитель | ГСМ | 3550 | 3550 |
| Морган Сарыг-оол Н | 27.12. | РКО № 43 | водитель | ГСМ | 7200 | 7200 |
| **ВСЕГО:** |  |  |  |  | **124534** | **124534** |

 Проверкой правомерности и достоверности списания денежных средств перечисленных подотчетным лицам не установлено нарушений. Таким образом, проверкой расчетов с подотчётными лицами не установлено нарушений. ***РАСЧЕТЫ с поставщиками и подрядчиками*** Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в журнале операций №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». По данным журнала операций №4 «Расчеты см поставщиками и подрядчиками по состоянию на 01.01.2017г за поставщиками дебиторские и кредиторские задолженности не числились. За 2016 год произведены перечисления денежных средств по следующим поставщикам и подрядчикам, которые приведены в таблице

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |
|  наименование | дата | № п/п | сумма | основание |
| поставщика |   |   |   |   |
| ОАО «Тываэнергосбыт» | 01.02.2016 | 416683 | 10000,0 | Сч/ф 1512026581/4251 |
| ОАО «Тываэнергосбыт» | 10.02.2016 | 441240 | 10598,30 | Сч/ф 1512026581/4251 |
| ОАО «Тываэнергосбыт» | 17.02.2016 | 457703 | 4000,00 | Сч/ф 1601001116/4251 |
| ООО «Стратегические системы связи» | 17.02.2016 | 458532 | 6000,00 | Сч/ф289 11.02.2016 |
| ООО «Стратегические системы связи» | 24.02.2016 | 474493 | 2300,00 | Сч/ф301 17.02.2016 |
| ООО «Стратегические системы связи» | 02.03.2016 | 515206 | 5025,00 | Сч/ф302 29.02.2016 |
| ОАО «Тываэнергосбыт» | 04.03.2016 | 523871 | 9619,57 | Сч/ф 1601001116/4251 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 04.03.2016 | 523870 | 3000,0 | Сч/ф №3 03.03.2016 |
| ОАО «Тываэнергосбыт» | 17.03.2016 | 548896 | 12431,18 | Сч/ф1602003535/4251 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 22.03.2016 | 564504 | 3000,0 | Сч/ф № 3 03.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 25.03.2016 | 583005 | 14400,0 | Сч/ф № 1 24.03.2016 |
| ОАО «Тываэнергосбыт» | 25.03.2016 | 583006 | 4900,0 | Сч/ф16020035354/4251 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 29.03.2016 | 597657 | 3024,00 | Сч/ф 1 24.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 31.03.2016 | 613382 | 5610,0 | Сч/ф 3 24.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 01.04.2016 | 618748 | 1008,00 | счет-ф № 1 24.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 01.04.2016 | 618490 | 1692,00 | Счет-ф №1 24.03.2016 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 01.04.2016 | 618749 | 1700,00 | Счет-ф №3 03.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 01.04.2016 | 618489 | 3300,00 | Счет-ф №3 24.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 11.05.2016 | 736936 | 7200,00 | Счет-ф № 3 24.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 11.05.2016 | 736937 | 3300,00 | Счет-ф № 3 24.03.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 13.05.2016 | 743989 | 2880,00 | Счет-ф № 3 24.03.2016 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 13.05.2016 | 743990 | 4500,00 | Счет-ф № 11 12.05.2016 |
| АО « Тываэнергосбыт» | 31.05.2016 | 811723 | 2371,27 | Сч/ф16033005994/4251 |
| АО « Тываэнергосбыт» | 31.05.2016 | 812081 | 3887,70 | Сч/ф 1604008410/4251 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 01.06.2016 | 817009 | 4200,00 | Сч/ф817009 01.06.2016 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 22.06.2016 | 882806 | 2400,00 | Счет-ф № 17 16.06.2016 |
| ООО «Тув.горнорудная компания» | 30.06.2016 | 35440 | 49683,90 | с/ф 1355 18.05.2016 |
| ООО «Тув.горнорудная компания» | 30.06.2016 | 35439 | 73342,90 | с/ф1345 17.05.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 13.07.2016 | 61691 | 6600,00 | с/ф 67 16.06.2016 |
| ООО « Аудит-Профи» | 15.07.2016 | 67547 | 3500,00 | с/ф 148 14.07.2016 |
| ЗАО «ПФ»СКБ Контур» | 15.07.2016 | 67545 | 8100,00 | с/ф1600980330 14.07.16 |
| ООО « Аудит-Профи» | 15.07.2016 | 67546 | 2800,00 | с/ф147 14.07.2016 |
| АО « Тываэнергосбыт» | 22.07.2016 | 83877 | 1929,63 | с/ф 1605010836/4251 |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213892 | 5857,58 | За I квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213894 | 3,96 | За I квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213893 | 1377,05 | За I квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213899 | 5857,58 | За 2 квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213894 | 3,96 | За 2 квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213893 | 1377,05 | За 2 квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213901 | 3481,08 | За 3 квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213895 | 3,96 | За 3 квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213896 | 5857,58 | За 4квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213902 | 3,96 | За 4 квартал2015г |
| Росприроднадзор по РТ | 31.08.2016 | 213898 | 1377,05 | За 4 квартал2015г |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 31.08.2016 | 213891 | 8500,0 | Сч/ф 95 30.08.2016 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 31.08.2016 | 212842 | 9500,0 | Сч/ф 36 30.08.2016 |
| ИП Чамбый-оол Алефтина К | 26.09.2016 | 290193 | 8000,0  | Сч/ф 997 15.07.2016 |
| ООО «Тув.горнорудная компания» | 30.09.2016 | 325527 | 21293,10 | Сч/ф 1355 18.05.2016 |
| ООО « Селера-Т» | 10.10.2016 | 344223 | 12400,0 | с/ф 866 06.10.2016 |
| ИП Лойгу Чечен Ланчыевна | 13.10.2016 | 353923 | 12000,0 | Сч/ф 12 02.10.2016 |
| ИП Дартан-оол Амир Демир-оолович | 19.10.2016 | 372229 | 2100,0 | Сч/ф 472 06.10.2016 |
| ООО «Проектная мастерская АРХАТ | 26.10.2016 | 406136 | 10000,0 | Сч/ф 16 24.08.2016 |
| ИП Ынаалай Росина Юрьевна | 26.10.2016 | 403570 | 9500,0 | Сч/ф 36 30.08.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 27.10.2016 | 409952 | 10000,0 | Сч/ф 120 25.10.2016 |
| ООО «Знание» России | 15.11.2016 | 467549 | 10000,0 | Сч/ф 110 01.10.2016 |
| АО « Тываэнергосбыт» | 30.11.2016 | 524749 | 1000,0 | Сч/ф б/н 25.10.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 12.12.2016 | 575564 | 3550,0 | Сч/ф 136 07.12.2016 |
| ИП Анисимов Дмитрий Алексеевич | 12.12.2016 | 575565 | 40200,0  | Сч/ф 106 08.12.2016 |
| ГАУ РТ Редакция газет «Шын» | 15.12.2016 | 589400 | 1200,0  | Сч/ф 59 14.11.2016 |
| ИП Аракчаа Антон Кызыл-оолович | 26.12.2016 | 634018 | 9700,0 | Сч/ф 9 05.09.2016 |
| ИП Дирчин Альберт Сайзовович | 27.12.2016 | 651646 | 7200,0 | Сч/ф 140 14.12.2016 |
| ИП Соруктуг Айгуль Андреевна | 27.12.2016 | 652965 | 8221,89 | Сч/ф 34 26.12.2016 |
| ИП Соруктуг Айгуль Андреевна | 27.12.2016 | 651645 | 18000,0 | Сч/ф 33 27.12.2016 |
| АО « Тываэнергосбыт» | 28.12.2016 | 665167 | 5759,76 | Сч/ф б/н 28.12.2016 |
| АО « Тываэнергосбыт» | 29.12.2016 | 676383 | 1599,80 | Сч/ф б/н 28.12.2016 |
| ГАУ РТ Редакция газет «Шын» | 30.12.2016 | 690909 | 1000,0 | Сч/ф 80 30.12.2016 |
|  **ВСЕГО:** |  **х** |  **х** | **514228,81**  |  **х** |

 Выборочной проверкой правомерности и достоверности списания перечисленных денежных средств не установлено нарушений. Согласно журналу операций №4 за декабрь месяц 2016 года поставщиком ИП Соруктуг А.А поставлены канцелярские товары в сумме 8221,89 рублей, новогодние подарки в сумме 18000,00 рублей,которые оприходованы по счету 105 «Материальные запасы» и списаны акта списания по общему наименованию «канцелярские товары», «новогодние подарки» без указания наименования, количества и цены товаров в нарушение ч.2 ст.9 Федерального закона №402-ФЗ. Таким образом, проверкой обоснованности расчетов с поставщиками и подрядчиками установлено финансовое нарушение в виде неправомерного списания денежных средств на общую сумму 26221,89 рублей. Объем охваченных средств составляет 1489,3 тыс. рублей.  **Подписи к акту проверки:**

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Контрольно-Счетного органа Эрзинского кожууна\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ У.О.Дончай. Инспектор Контрольно-Счетного органа Эрзинского кожууна\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Ч.Комбу-СюрюнГлавный специалист Контрольно-Счетного органа Эрзинского кожууна\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Ф.Хангай | Председатель сельского поселения сумон Нарынский\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Банчын А.К Специалист 1 категории \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Норбу С.Ю.. |

   |   |