Приложение №4

**Нарушения и недостатки, выявленные при проверке отчетов ТОС**

Выборочной проверкой исполнения соглашений о предоставлении субсидий ТОСу №9 городского поселения р.п. Средняя Ахтуба (1000,0 тыс. руб.), ТОС Синеоковский (1000,0 тыс. руб.), ТОС «Надежда-Быково» (220,0 тыс.руб.), ТОС «Александровский» (220,0 тыс.руб.) по которым в бюджетном учете Комитета числится дебиторская задолженность, установлено следующее.

Финансовые отчеты представлены без указания даты их составления, что не позволяет оценить своевременность их сдачи в Комитет. В соответствии с финансовыми отчетами средства субсидии израсходованы в полном объеме.

Комитетом акты приема-сдачи обязательств по соглашениям с вышеуказанными ТОСами на момент проверки КСП не подписаны по причине обнаружения в них следующих недостатков:

-ТОС №9 - по договорам возмездного оказания услуг на проведение сплавов на байдарках не удержан НДФЛ, не произведены отчисления в фонды, отсутствуют ведомости на выдачу новогодних подарков, школьных принадлежностей, акты приема-передачи чайника и ткани для пошива костюмов, отсутствуют первичные документы, подтверждающие строительство пешеходной дорожки на сумму 32,7 тыс. руб.;

-ТОС Синеоковский – приложены чеки на оплату ГСМ и услуг мобильной связи в отсутствие договоров и актов оказания услуг, по договорам гражданско-правового характера не удержаны НДФЛ, не отчислены взносы в фонды, приложены копии платежных документов с нечитаемыми реквизитами, в договорах гражданско-правового характера не указаны сумма договора, реквизиты заказчика и исполнителя, сроки выполнения работ, отсутствуют ведомости на выдачу подарков, билетов на концерт, сметой расходов не предусмотрено приобретение торговой палатки, тепловой пушки, слесарного набора и др.;

-ТОС «Надежда-Быково» - на первичных документах, подтверждающих расходование средств на сумму 41,1 тыс. руб. отсутствуют отметки банка о принятии к исполнению, выплата заработной платы и премий не оформлены платежными ведомостями, расходы на оплату транспортных услуг на сумму 4,0 тыс. руб. не предусмотрены сметой расходов, к авансовым отчетам не приложены кассовые чеки, нет договора на оказание услуг по сдаче отчетности, в расходных кассовых ордерах и авансовых отчетах не заполнены обязательные реквизиты (номер, дата, сумма);

-ТОС Надежда-Быково - отсутствует дата на товарной накладной, авансовые отчеты оформлены неверно, по договорам о найме автомобилей отсутствует подтверждение о перечислении НДФЛ.

Старший инспектор Е. Г. Суркова