**ПРОГРАММА**

**Проведения контрольного мероприятия в отделе социального развития администрации Анучинского муниципального района.**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 319-р от 16.09.2019 года, план работы отдела финансового контроля на 2019 год.

**Цель проверки:** проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы «Развитие социально-культурной сферы Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы» за 2017-2018 годы.

**Объект проверки:** Отдел социального развития администрации Анучинского муниципального района.

**Сроки проведения проверки:** с 24.09.2019г. по 16.10.2019г.

**Срок оформления акта:** 16.10.2019г.

**Состав ответственных исполнителей:** Кириллова И.В.- начальник отдела финансового контроля администрации Анучинского муниципального района.

**Перечень изученных документов:** бухгалтерская и финансовая отчетность; нормативные правовые акты; иные первичные документы; данные регистров бухгалтерского учета, а также иные документы и материалы, необходимые для проведения проверки.

Начальник отдела финансового контроля Кириллова И.В.

**АКТ**

**Проведения контрольного мероприятия в отделе социального развития администрации Анучинского муниципального района.**

**от 16 октября 2019 года**

**Основание для проверки:** распоряжение главы администрации Анучинского муниципального района № 319-р от 16.09.2019 года, план работы отдела финансового контроля на 2019 год.

**Цель проверки:** проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальной программы «Развитие социально-культурной сферы Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы» за 2017-2018 годы.

**Объект проверки:** Отдел социального развития администрации Анучинского муниципального района.

**Сроки проведения проверки:** с 24.09.2019г. по 16.10.2019г.

**Краткая характеристика проверяемого объекта:**

Отдел социального развития является структурным подразделением администрации Анучинского муниципального района.

Свою деятельность осуществляет на основании Положения, утвержденного постановлением главы района от 17.02.2006г. № 46 «Об утверждении положения об отделе социального развития администрации Анучинского муниципального района».

Отделом социального развития администрации разработана программа «Развитие социально-культурной сферы Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы» утвержденная постановлением администрации Анучинского муниципального района от 25.09.2014г. № 475.

Основанием для разработки программы являются:

-ст.179 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- Федеральный закон от 06.10.2003 № 131- ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

-Устав Анучинского муниципального района;

-Постановление администрации Анучинского муниципального района от 02.06.2014г. № 295 «Об утверждении Положения о порядке разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и ведомственных целевых программ Анучинского муниципального района»;

- Постановление администрации Приморского края от 30.12.2014г. № 566-па «Об утверждении порядка принятия решений о разработке государственных программ Приморского края, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации государственных программ Приморского края»;

-постановление Правительства Российской Федерации от 19.04.2005г. № 239 «Об утверждении Положения о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ»;

- постановление Правительства Российской Федерации от 02.08.2010г. № 588 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Российской Федерации ».

В состав программы включены следующие подпрограммы:

1. «Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района»;

2. «Развитие физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе»;

3. «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»;

4. «Социальная поддержка инвалидов Анучинского муниципального района

« Доступная среда»;

5. «Молодежь Анучинского района»;

6. «Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района»;

7. «Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризма в Анучинском муниципальном районе»;

8. «Развитие внутреннего и въездного туризма в Анучинском муниципальном районе»;

9. «Профилактика правонарушений на территории Анучинского муниципального района» .

Ответственным исполнителем программы является отдел социального развития администрации Анучинского муниципального района.

На дату проверки начальником отдела социального развития администрации Анучинского муниципального района является Ведерникова Ольга Викторовна

Ведение бухгалтерского учета по исполнению программы за весь проверяемый период осуществляла начальник отдела бюджетного учёта и отчётности администрации Старцева Нина Михайловна.

**В ходе проверки установлено:**

**1.Подпрограмма: «Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложение 8,17).

Целью подпрограммы является предоставление поддержки в решении жилищной проблемы молодым семьям, признанным в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 727650,00 рублей. В течение 2017 года в объемы и источники финансирования подпрограммы вносились изменения.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района №153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района» утверждены в размере 1764000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы (мероприятий) | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы | 1764000,00 | 1764000,00 | 1764000,00 | 100 |
| ИТОГО | 1764000,00 | 1764000,00 | 1764000,00 | 100 |

В мероприятии по обеспечению жильем молодых семей участвовало 2 семьи. При проверке документов предоставленных Ковальчук В.В., Макаровым Ф.Ю. для участия в подпрограмме нарушений не выявлено.

Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района» в 2017 году исполнена в полном объеме.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 800000,00 рублей.

В течение 2018 года в объем финансирования подпрограммы вносились изменения.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 376-НПА от 19.12.2018г. «О внесении изменений в решение Думы района № 268-НПА от 26.12.2017 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района» увеличены и утверждены в размере 2646000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы (мероприятий) | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы | 2646000,00 | 2646000,00 | 2646000,00 | 100 |
| ИТОГО | 2646000,00 | 2646000,00 | 2646000,00 | 100 |

В мероприятии по обеспечению жильем молодых семей участвовала четыре семьи. При проверке документов предоставленных Воробьевой О.А., Кряктуновым С.В., Гордеевой Д.Ю., Матузко Н.В. для участия в подпрограмме нарушений не выявлено.

Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Анучинского муниципального района» в 2018 году исполнена в полном объеме.

**2.Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Развития физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложение 9,18).

Целью подпрограммы является: создание оптимальных условий для развития физической культуры и спорта в районе:

-укрепление материально-технической базы физической культуры и спорта;

-увеличение численности занимающихся физической культурой и спортом;

-целенаправленная пропаганда физической культуры и формирование здорового образа жизни;

-качество подготовки - спортивных резервов и команд по игровым видам спорта.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

-физкультурно-оздоровительная, спортивно-массовая работа с населением района;

- участие в краевых и дальневосточных соревнованиях;

- укрепление спортивной базы района.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 280000,00 рублей. В течение 2017 года в объем финансирования подпрограммы вносились изменения.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района №153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Развития физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе» утверждены в размере 224300,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Физкультурно-оздоровительная, спортивно-массовая работа с населением района; | 140000,00 | 139930,00 | 139930,00 | 99,9 |
| 2.Участие в краевых и дальневосточных соревнованиях | 24300,00 | 24300,00 | 24300,00 | 100 |
| 3.Укрепление спортивной базы района | 60000,00 | 60000,00 | 60000,00 | 100 |
| ИТОГО | 224300,00 | 224230,00 | 224230,00 | 99,9 |

Подпрограмма «Развития физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе» в 2017 году исполнена на 99,9%.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 250000,00 рублей.

В течение 2018 года в объем вносились изменения финансирования подпрограммы. Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 376-НПА от 19.12.2018г. «О внесении изменений в решение Думы района № 268-НПА от 26.12.2017 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе» увеличены и утверждены в размере 400000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Физкультурно-оздоровительная, спортивно-массовая работа с населением района; | 165000,00 | 165000,00 | 165000,00 | 100 |
| 2.Участие в краевых и дальневосточных соревнованиях | 40000,00 | 40000,00 | 40000,00 | 100 |
| 3.Укрепление спортивной базы района | 195000,00 | 194391,00 | 194391,00 | 99,8 |
| ИТОГО | 400000,00 | 399391,00 | 399391,00 | 99,8 |

В 2018 году подпрограмма «Развития физической культуры и спорта в Анучинском муниципальном районе» исполнена на 99,8 %.

**3.** **Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложения 4, 13).

Целью подпрограммы является обеспечение условий для приостановления роста злоупотребления наркотиками и их незаконного оборота; поэтапное сокращение распространения наркомании и связанных с ней преступлений и правонарушений до уровня минимальной опасности для общества.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

-мероприятия направленные, на сокращение предложения и спроса наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров;

-система информационно-пропагандистских мер по формированию негативного отношения в обществе к немедицинскому потреблению наркотиков;

-система мер по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ;

-система мер, направленных на совершенствование лечебной и реабилитационной работы.

**2017год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 3000,00 рублей. В течение 2017 года в объем вносились изменения финансирования подпрограммы. Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» утверждены в размере 3000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Мероприятия направленные, на сокращение предложения и спроса наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Система мер по формированию негативного отношения в обществе к немедицинскому потреблению наркотиков | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 3.Система информационно-пропагандистских мер по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Система мер, направленных на совершенствование лечебной и реабилитационной работы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |

Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» в 2017 году исполнена в полном объеме.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 15000,00 рублей. В течение 2018 года в объем и источники финансирования подпрограммы изменения не вносились.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Мероприятия направленные, на сокращение предложения и спроса наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 2.Система информационно-пропагандистских мер по формированию негативного отношения в обществе к немедицинскому потреблению наркотиков | 9000,00 | 9000,00 | 9000,00 | 100 |
| 3.Система информационно-пропагандистских мер по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 4.Система мер, направленных на совершенствование лечебной и реабилитационной работы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 15000,00 | 15000,00 | 15000,00 | 100 |

Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» в 2018 году исполнена на 100%.

**4.Подпрограмма «Социальная поддержка инвалидов Анучинского муниципального района «Доступная среда».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Социальная поддержка инвалидов Анучинского муниципального района «Доступная среда» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложения 1, 10).

Целью подпрограммы является создание условий для комфортной безбарьерной среды жизнедеятельности инвалидов, формирование условий для беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения, содействие социализации инвалидов.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

-проведение организационных мероприятий по созданию доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения;

-проведение комплекса мероприятий по дооборудованию, адаптации приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения;

-социальная адаптация инвалидов, вовлечение в общественно-культурную и спортивную жизнь;

-содействие общественным организациям инвалидов;

-профессиональная реабилитация инвалидов.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 11000,00 рублей.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Социальная поддержка инвалидов Анучинского муниципального района «Доступная среда» утверждены в размере 11000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | Отклонение  (-)  меньше перечислено,  (+)  излишне перечислено  по мероприятию | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Проведение организационных мероприятий по созданию доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Проведение комплекса мероприятий по дооборудованию, адаптации приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Социальная адаптация инвалидов, вовлечение в общественно-культурную и спортивную жизнь | 11000,00 | 11000,00 | 11000,00 | 0 | 100 |
| 4.Содействие общественным организациям инвалидов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Профессиональная реабилитация инвалидов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 11000,00 | 11000,00 | 11000,00 | 0 | 100 |

Подпрограмма «Социальная поддержка инвалидов Анучинского муниципального района «Доступная среда»» в 2017 году исполнена на 100%.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 75000,00 рублей.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 376-НПА от 19.12.2018г. «О внесении изменений в решение Думы района № 268-НПА от 26.12.2017 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Социальная поддержка инвалидов Анучинского муниципального района «Доступная среда» снижены и утверждены в размере 55300,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Проведение организационных мероприятий по созданию доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Проведение комплекса мероприятий по дооборудованию, адаптации приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Социальная адаптация инвалидов, вовлечение в общественно-культурную и спортивную жизнь | 55300,00 | 55233,30 | 54624,08 | 98,7 |
| 4.Содействие общественным организациям инвалидов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Профессиональная реабилитация инвалидов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 55300,00 | 55233,30 | 54624,08 | 98,7 |

При проведении контрольного мероприятия выявлены расхождения между данными проверки и бухгалтерского учета.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата, № распоряжения | сумма | | Сумма расхода по авансовому отчету | Разница  (+) затраты больше  (-) затраты меньше |  |
| По распоряжению | По смете расходов |
| Распоряжение администрации Анучинского муниципального района от 26.07.2018г №199-ра | 3915,30 | 3915,30 | 3876,45 | -38,85 |  |
| Распоряжение администрации Анучинского муниципального района от 21.08.2018г №223-р | 5472,00 | 5472,00 | 5463,08 | -8,92 |  |
| Распоряжение администрации Анучинского муниципального района от 21.08.2018г №222-р | 7614,00 | 7614,00 | 7052,55 | -561,45 |  |
| итого |  |  |  | -609,22 |  |

Денежные средства на ГСМ выдавались ответственному лицу Ведерниковой О.В. в подотчет, перечислением на карту. После сдачи авансового отчета остаток денежных средств должен быть возвращен в кассу, или высчитан из заработной платы работника (по заявлению). Но данные действия не проводились, остаток денежных средств подотчетным лицом возвращен не был. На мероприятие, которое проводилось по распоряжению администрации Анучинского муниципального района от 17.10.2018г № 277-р, выделены средства согласно смете расходов в размере 6079,00 рублей. Фактически подотчетному лицу Ведерниковой О.В. для проведения мероприятия перечислено 5469,58 рублей, т.е. сумма, уменьшенная на суммы которые подлежали возврату по предыдущим авансовым отчетам (6079,00 рублей-609,22 рублей).

В учетной политике администрации Анучинского муниципального района утвержденной распоряжением № 130-р от 24.07.2014 года порядок проведения операций по возврату неиспользованных денежных средств выданных в подотчет ответственным лицам отсутствует.

**5.** **Подпрограмма «Молодежь Анучинского района».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Молодежь Анучинского района» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложения 6, 15).

Основной целью подпрограммы является дальнейшее формирование и укрепление правовых, экономических и организационных условий для гражданского становления и социальной самореализации молодежи.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

**-**поддержка молодежи, оказавшейся в трудной жизненной ситуации, пропаганда здорового образа жизни;

-организация свободного времени молодёжи и развитие интеллектуального, творческого потенциала, гражданских принципов молодежи, её активности;

-кадровое и информационное обеспечение молодежной политики.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 15000,00 рублей. В течение 2017 года в объем вносились изменения финансирования подпрограммы.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Молодежь Анучинского района» утверждены без изменений в размере 15000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | % выполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерс-кого учета |
| 1.Поддержка молодежи, оказавшейся в трудной жизненной ситуации, пропаганда здорового образа жизни | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Организация свободного времени молодёжи и развитие интеллектуального, творческого потенциала, гражданских принципов молодежи, её активности | 15000,00 | 15000,00 | 15000,00 | 100 |
| 3.Кадровое и информационное обеспечение молодежной политики | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 15000,00 | 15000,00 | 15000,00 | 100 |

Подпрограмма «Молодежь Анучинского района» за 2017 год исполнена в полном объеме.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 40000,00 рублей.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 376-НПА от 19.12.2018г. «О внесении изменений в решение Думы района № 268-НПА от 26.12.2017 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Молодежь Анучинского района» снижены и утверждены в размере 30000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | % выполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Поддержка молодежи, оказавшейся в трудной жизненной ситуации, пропаганда здорового образа жизни | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Организация свободного времени молодёжи и развитие интеллектуального, творческого потенциала, гражданских принципов молодежи, её активности | 30000,00 | 30000,00 | 30000,00 | 100 |
| 3.Кадровое и информационное обеспечение молодежной политики | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 30000,00 | 30000,00 | 30000,00 | 100 |

Исполнение подпрограммы «Молодежь Анучинского района» за 2018 год составило 100%.

**6.** **Подпрограмма «Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложения 2,11).

Основной целью подпрограммы является совершенствование системы патриотического воспитания, обеспечивающей целенаправленное формирование у населения района высокой социальной активности, гражданственности и патриотизма, чувства гордости и верности своему Отечеству, готовности к выполнению гражданского долга и конституционных обязанностей.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

-организационно-методические меры совершенствования системы патриотического воспитания граждан;

-совершенствование информационного обеспечения патриотического воспитания граждан;

-организация патриотического воспитания граждан в ходе подготовки и проведения мероприятий, посвященных юбилейным и другим памятным событиям истории России;

-формирование гражданских принципов и патриотического сознания в молодежной среде.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 15000,00 рублей.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района» сохранены в том же объёме 15000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | %  исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Организационно-методические меры совершенствования системы патриотического воспитания граждан | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Совершенствование информационного обеспечения патриотического воспитания граждан | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Организация патриотического воспитания граждан в ходе подготовки и проведения мероприятий, посвященных юбилейным и другим памятным событиям истории России | 15000,00 | 15000,00 | 15000,00 | 100 |
| 4. Формирование гражданских принципов и патриотического сознания в молодежной среде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 15000,00 | 15000,00 | 15000,00 | 100 |

Исполнение Подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района» за 2017 год составило 100 %.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 15000,00 рублей. Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 376-НПА от 19.12.2018г. «О внесении изменений в решение Думы района № 268-НПА от 26.12.2017 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района» увеличены и утверждены в сумме 115000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | %  исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Организационно-методические меры совершенствования системы патриотического воспитания граждан | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Совершенствование информационного обеспечения патриотического воспитания граждан | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Организация патриотического воспитания граждан в ходе подготовки и проведения мероприятий, посвященных юбилейным и другим памятным событиям истории России | 115000,00 | 115000,00 | 115000,00 | 100 |
| 4. Формирование гражданских принципов и патриотического сознания в молодежной среде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 115000,00 | 115000,00 | 115000,00 | 100 |

Исполнение Подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Анучинского муниципального района» за 2018 год составило 100 %.

**7.Подпрограмма «Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризма в Анучинском муниципальном районе».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризмав Анучинском муниципальном районе» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложение 5, 14).

Подпрограмма разработана для достижения следующих целей:

-совершенствование системы профилактических мер антитеррористической и антиэкстремистской направленности;

-распространение норм и установок толерантного сознания и поведения, формирование уважительного отношения к этнокультурным и конфессиональным различиям.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

**-**меры информационно-пропагандистского обеспечения профилактики экстремизма и терроризма;

-меры по профилактике экстремизма и терроризма среди учащихся;

-меры по снижению уровня ксенофобии, этнической нетерпимости и формированию позитивных установок к представителям иных этнических и конфессиональных сообществ;

-минимизация и(или) ликвидация проявлений терроризма и экстремизма на территории Анучинского муниципального района.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 3000,00 рублей. В течение 2017 года в объемы финансирования подпрограммы вносились изменения .

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризма в Анучинском муниципальном районе» сохранены в размере 3000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | % выполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1. Меры информационно-пропагандистского обеспечения профилактики экстремизма и терроризма | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Меры по профилактике экстремизма и терроризма среди учащихся | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Меры по снижению уровня ксенофобии, этнической нетерпимости и формированию позитивных установок к представителям иных этнических и конфессиональных сообществ | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 4. Минимизация и(или) ликвидация проявлений терроризма и экстремизма на территории Анучинского муниципального района | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |

Исполнение Подпрограммы «Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризма в Анучинском муниципальном районе» за 2017год составило 100 %.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 13000,00 рублей Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 376-НПА от 19.12.2018г. «О внесении изменений в решение Думы района № 268-НПА от 26.12.2017 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризма в Анучинском муниципальном районе» увеличены и утверждены в сумме 90600,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | % выполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1. Меры информационно-пропагандистского обеспечения профилактики экстремизма и терроризма | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Меры по профилактике экстремизма и терроризма среди учащихся | 10000,00 | 10000,00 | 10000,00 | 100 |
| 3. Меры по снижению уровня ксенофобии, этнической нетерпимости и формированию позитивных установок к представителям иных этнических и конфессиональных сообществ | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 4. Минимизация и(или) ликвидация проявлений терроризма и экстремизма на территории Анучинского муниципального района | 77600,00 | 77509,60 | 77509,60 | 99,9 |
| ИТОГО | 90600,00 | 90509,60 | 90509,60 | 99,9 |

Подпрограмма «Комплексные меры по профилактике экстремизма и терроризма в Анучинском муниципальном районе» за 2018 год исполнена на 99,9%.

**8.Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Анучинском муниципальном районе».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Развитие внутреннего и въездного туризма в Анучинском муниципальном районе» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложение 3,12).

Подпрограмма разработана для достижения следующей цели:

-Развитие индустрии туризма, как доходной отрасли экономики Анучинского муниципального района, а также благоприятных условий для развития познавательного, культурно-развлекательного, делового, экологического туризма.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

- информационное обеспечение развития туристической деятельности;

-развитие инфраструктуры туризма;

-разработка туристического продукта муниципального района;

-культурно-познавательный туризм;

-кадровое обеспечение.

**2017 год**

Решением Думы района № 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 41350,00 рублей.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Развитие внутреннего и въездного туризма в Анучинском муниципальном районе» оставлены в том же объёме 41350,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | %  исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1. Информационное обеспечение развития туристической деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Развитие инфраструктуры туризма | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Разработка туристического продукта муниципального района | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Культурно-познавательный туризм | 41350,00 | 41350,0 | 41350,00 | 100 |
| 5. Кадровое обеспечение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 41350,00 | 41350,00 | 41350,00 | 100 |

Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Анучинском муниципальном районе» за 2017 год исполнена в полном объеме.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 47500,00 рублей. В течение 2018 года в объем и источники финансирования подпрограммы изменения не вносились.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | %  исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1. Информационное обеспечение развития туристической деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Развитие инфраструктуры туризма | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Разработка туристического продукта муниципального района | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Культурно-познавательный туризм | 47500,00 | 47500,00 | 47500,00 | 100 |
| 5. Кадровое обеспечение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 47500,00 | 47500,00 | 47500,00 | 100 |

Подпрограмма «Развитие внутреннего и въездного туризма в Анучинском муниципальном районе» за 2018 год исполнена в полном объеме.

**9.Подпрограмма «Профилактика правонарушений на территории Анучинского муниципального района».**

Проверка исполнения мероприятий по подпрограмме«Профилактика правонарушений на территории Анучинского муниципального района» за 2017-2018 года проводилась сплошным методом (Приложение 7, 16).

Подпрограмма разработана для достижения следующих целей:

-укрепление на территории Анучинского муниципального района законности, правопорядка, защиты прав и свобод граждан;

-совершенствование взаимодействия органа местного самоуправления, правоохранительных, контролирующих органов, учреждений социальной сферы, общественных объединений правоохранительной направленности.

Подпрограмма состоит из следующих мероприятий:

-профилактика правонарушений в отношении определенных категорий лиц и по отдельным видам противоправной деятельности;

-предупреждение правонарушений и преступлений несовершеннолетних. Методическое сопровождение профилактики беспризорности и правонарушений несовершеннолетних;

-профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании несовершеннолетних;

-мероприятия проводимые для несовершеннолетних в рамках профилактики правонарушений;

-информационное и организационное обеспечение профилактики правонарушений;

-оказание социальной помощи лицам, осужденным без изоляции от общества.

**2017 год**

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края

№ 153-НПА от 23.12.16г. «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 3000,00 рублей.

Решением Думы Анучинского муниципального района Приморского края № 284-НПА от 29.12.2017г. «О внесении изменений в решение Думы района № 153-НПА от 23.12.2016 «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» бюджетные ассигнования на исполнение подпрограммы «Профилактика правонарушений на территории Анучинского муниципального района» объёмы сохранены в размере 3000,00 рублей.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2017 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2017 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Профилактика правонарушений в отношении определенных категорий лиц и по отдельным видам противоправной деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Предупреждение правонарушений и преступлений несовершеннолетних. Научно-методическое сопровождение профилактики беспризорности и правонарушений несовершеннолетних | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании несовершеннолетних | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Мероприятия, проводимые для несовершеннолетних в рамках профилактики правонарушений | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 5.Информационное и организационное обеспечение профилактики правонарушений; | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Оказание социальной помощи лицам, осужденным без изоляции от общества | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |

Подпрограмма «Профилактика правонарушений на территории Анучинского муниципального района» за 2017год исполнена в полном объеме.

**2018 год**

Решением Думы района № 268-НПА от 26.12.17г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утвержден первоначальный объем бюджетных ассигнований на исполнение подпрограммы в сумме 3000,00 рублей. В течение 2018 года в объем и источники финансирования подпрограммы изменения не вносились.

Таблица исполнения подпрограммных мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утверждено бюджетом на исполнение мероприятий с учетом внесенных изменений на 2018 год  (рублей) | Исполнение мероприятий  за 2018 год  (рублей) | | % исполнения |
| По данным проверки | По данным бухгалтерского учета |
| 1.Профилактика правонарушений в отношении определенных категорий лиц и по отдельным видам противоправной деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Предупреждение правонарушений и преступлений несовершеннолетних. Методическое сопровождение профилактики беспризорности и правонарушений несовершеннолетних | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании несовершеннолетних | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Мероприятия, проводимые для несовершеннолетних в рамках профилактики правонарушений | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |
| 5.Информационное и организационное обеспечение профилактики правонарушений; | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Оказание социальной помощи лицам, осужденным без изоляции от общества | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100 |

Подпрограмма «Профилактика правонарушений на территории Анучинского муниципального района» за 2018 год исполнена на 100%.

По данным бухгалтерского учета на материально ответственных лицах, начальнике отдела социального развития Ведерниковой О.В. и главном специалисте отдела Суворенкове А.А. на дату проверки товаро - материальные ценности не числятся.

По факту же выявлено наличие товаро - материальных ценностей, поставленных поставщиками ООО «Байсэлл», ИП Шевелев А.А.. Товар поставлен и хранится в отделе социального развития администрации Анучинского муниципального района, но не оприходован и не оплачен:

-наградная атрибутика, материально ответственное лицо Ведерникова О.В. на сумму 111750,00 рублей в том числе,

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №пп | Наименование товара | количество | цена | сумма |
| 1 | Чайный сервиз | 10 | 900,00 | 9000,00 |
| 2 | Гидромассажная ванночка для ног | 10 | 1400,00 | 14000,00 |
| 3 | Ламинатор | 10 | 1700,00 | 17000,00 |
| 4 | Пенал | 27 | 100,00 | 2700,00 |
| 5 | Альбом для рисования А4 | 27 | 10,00 | 270,00 |
| 6 | Фломастер набор | 9 | 120,00 | 1080,00 |
| 7 | Гуашь в блок таре | 9 | 150,00 | 1350,00 |
| 8 | Часы | 1 | 250,00 | 250,00 |
| 9 | Рюкзак городской | 6 | 1300,00 | 7800,00 |
| 10 | Тонкий повербанк портативный внешний аккумулятор | 6 | 1000,00 | 6000,00 |
| 11 | Портативный акустик, комплексная акустическая система | 10 | 1900,00 | 19000,00 |
| 12 | Сумка для обуви | 9 | 200,00 | 1800,00 |
| 13 | Цветомузыка | 10 | 900,00 | 9000,00 |
| 14 | Офисный настольный органайзер | 10 | 1000,00 | 10000,00 |
| 15 | Фоторамка | 25 | 500,00 | 12500,00 |
|  | итого |  |  | 111750,00 |

-наградная атрибутика, материально ответственное лицо Суворенков А.А. на сумму 11098,00 рублей, в том числе,

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №пп | Наименование товара | количество | цена | сумма |
| 1 | Комплект кубков | 2 | 1419,00 | 2838,00 |
| 2 | Медаль металлическая | 25 | 111,00 | 2775,00 |
| 3 | Лента триколор | 75 | 14,00 | 1050,00 |
| 4 | Грамота | 35 | 11,00 | 385,00 |
| 5 | Фигурка пластиковая | 25 | 162,00 | 4050,00 |
|  | итого |  |  | 11098,00 |

В соответствии со статьей 9 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным - непосредственно после его окончания.

Вышеуказанный товар (наградная атрибутика) получен подотчетным лицом (Ведерникова О.В.) одновременно и в полном объеме, в соответствии с техническим заданием к муниципальным контрактам №0120300006319000061 и №0120300006319000063 от 13.05.2019 года (поставщик ООО «Байсэлл»).

Пунктом 3.2 муниципального контракта и п. 1.2 технического задания на поставку наградной атрибутики к муниципальным контрактам оговорены сроки оказания услуг поставки- с момента заключения контракта до 24 декабря 2019 года. Оплата должна была произвестись по факту оказания услуги поставки, на основании выставленного поставщиком платежного документа, в течение 15 рабочих дней после подписания документа о приемке. Товар поставщиком был поставлен и получен отделом социального развития администрации 20.06.2019г. (контракт №0120300006319000063) и 05.09.2019г. (контракт № 0120300006319000061), но на бухгалтерский учет отделом бухгалтерского учета и отчетности (Старцева Н.М) поставлен не был, а также не был оплачен, что является нарушением условий контракта.

Поставка наградной атрибутики по муниципальному контракту № 0120300006319000054 от 05.04.2019г. (поставщик ИП Шевелев А.А.) осуществляется частями по заявке. Товар полученный главным специалистом Суворенковым А.А. 25.09.2019г. также не оприходован и не оплачен .

**Предложения по выявленным нарушениям и замечаниям:**

1. Не поставленные на учет товаро-материальные ценности, полученные от поставщиков и находящиеся на хранении в отделе социального развития администрации Анучинского муниципального района оприходовать .

2. Разработать порядок проведения операций по возврату неиспользованных денежных средств выданных в подотчет ответственным лицам.

3. При проведении мероприятий по подпрограммам, не допускать нарушений при оформлении документации являющейся основанием для их проведения, а также основанием для списания произведенных расходов.

4. Должностным лицам ответственным за исполнение программы Развитие социально-культурной сферы Анучинского муниципального района на 2015-2019 годы» проанализировать все замечания, выявленные в ходе проведенной проверки принять их к сведению для недопущения их в последующей работе.

5. Привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, виновных в нарушениях, выявленных при проведении контрольного мероприятия.

6. О принятых мерах по устранению выявленных нарушений, прошу сообщить до 31.10.2019 г. в отдел финансового контроля администрации Анучинского муниципального района с приложением подтверждающих документов.

Начальник отдела финансового контроля И.В.Кириллова

Начальник отдела социального развития О.В.Ведерникова

Начальник отдела бюджетного учёта

и отчётности администрации Н.М. Старцева

один экземпляр получен:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

дата подпись расшифровка подписи