

АКТ

Проведения внутреннего финансового контроля в МКУК «Верхнесолоновское» администрации Верхнесолоновского сельского поселения.

Суровикинский район

х. Верхнесолоновский

30.11.2020 г.

На основании плана мероприятий внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 году, утвержденного постановлением, № 12-п от 03.02.2020 года « Об утверждении Плана мероприятий при осуществлении Администрацией Верхнесолоновского сельского поселения Суровикинского муниципального района Волгоградской области внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 году», главой Верхнесолоновского сельского поселения Иванцовым Владимиром Викторовичем. Произведен внутренний финансовый контроль за период -9 месяцев 2020 года, с ведома главы администрации В.В. Иванцова (распоряжение №33-Р от 12.10.2020 г. «о проведении плановых мероприятий при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля»), комиссией по проведению внутреннего финансового контроля : председатель комиссии -ведущий специалист Т.Н. Фисенко , члены комиссии :главный специалист А. П. Маслова ,ведущий специалист Л.А. Хоперскова , в присутствии главного бухгалтера А.П. Масловой, директора МКУК И.В.Бурняшевой.

Объект внутреннего муниципального финансового контроля:

МКУК «Верхнесолоновское» администрации Верхнесолоновского сельского поселения.

Внутренний муниципальный финансовый контроль проведен на основании предоставленных документов.

Проверяемый период деятельности – 9 месяцев 2020 года.

Внутренний муниципальный финансовый контроль начат с 16.11.2020г. по 30.11.2020г.

Основание проведения проверки: график проведения внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденный постановлением № 12-п от 03.02.2020 года «Об утверждении Плана мероприятий при осуществлении Администрацией Верхнесолоновского сельского поселения Суровикинского муниципального района Волгоградской области внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 году».

Цель проверки: расходование бюджетных средств их целевая направленность, выявление нарушений за 9 месяцев.

Тема проверки: соблюдение целевого и эффективного использования средств бюджета.

1.Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С-8 ,в разрезе зарплата, журналы 2,5,6,13 и главная книга ведутся на бумажных носителях.

За проверяемый период выдача наличных средств не производилась ,подотчетных сумм не имеется, операции проводятся по безналичному расчету.

При выборочной проверке, рассмотрели приобретение хозяйственных товаров на сумму 7453 рубля, сувениров на сумму 1000 рублей, поступления оформляются накладной, списываются актом ,где указывается направление расходов ,списание проводится комиссионно.

На 01.01.2020 года утверждено штатное расписание в количестве 4,5 единиц с фондом оплаты труда 108574,97 руб., на 01.04.2020г. внесено изменение в количество штатных едениц -2,65, с фондом оплаты в 80317,61 руб., согласно приказа № 19 от 01.04.2020 года о внесении изменений в структуру МКУК «Верхнесолоновское». Превышения фактической численности над установленной штатным расписанием не выявлено. Постановлением администрации

Верхнесолоновского сельского поселения №47 от 25.10.2013 г. утверждено положение об оплате труда МКУК «Верхнесолоновское». Табель составляется в соответствии со штатным расписанием, нарушений нет. Расчетно –платежная ведомость ф.0504401 является учетным первичным документом, отражающим начисление зарплаты, все ведомости подписаны руководителем и главным бухгалтером.

За 9 месяцев начислено по оплате труда -826258,19 руб.

Исчислено налогов -248693,30 руб.

Налоги ежемесячно перечисляются в фонды, за 9 месяцев перечислено -248693,30 руб., расхождений не выявлено. Зарплата ежемесячно перечисляется на зарплатные карты работников, без задержек. Кредиторская задолженность не выявлена. Налоговая отчетность и отчетность в фонды делается и сдается своевременно.

2. эффективность ,правильность и законность приобретения, использования и расходования основных средств.

В период с 01.01.2020г. по 30.09.2020г. основные средства МКУК «Верхнесолоновское» не приобретались , списания не производились. Порядок списания о.с. утвержден, комиссия создана, срок проведения сплошной инвентаризации определен (01.12.2020г.), при начислении амортизации используется линейный способ, имеются приказы о назначении лиц ответственных за сохранность о.с., заключены договора о материальной ответственности ,учет о. с. ведет главный бухгалтер.

В бюджете на 2020 год не предусмотрено приобретение основных средств.

3.Соответствие заключаемых договоров объемов ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, соблюдение ФЗ № 44 от 05.04.2013г.

В соответствии с частью 2 ст.72 БК РФ муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом –графиком закупок, размещенного в единой информационной системе 25.12.2019 года на период 2020г. и плановых периодов 2021-2022 г.,где совокупный годовой объем составил 774574 руб. От 19.02.2020 г внесены изменения в совокупный годовой объем, закупки составили 665570руб. 27.07.2020г внесены изменения в совокупный годовой объем, закупки составили 630570руб . Сумма объема за 9 месяцев соответствует выделенным бюджетным ассигнованиям.

Закупки в отчетном периоде осуществлялись у единственного поставщика согласно ст. 93 ч.1п.5. В ходе выборочной проверки договоров рассмотрено 2 договора:

№п.п	Наименование договора	Номер ,дата	Организация, с которой заключен договор	Сумма договора Руб.
1	Договор оказания услуг подачи воды	6 от 05.02.2020г	МУП «Жилкомхоз Суровикинский»	3340,11
2	Договор	33 от 15.09.2020г.	ООО «Стройгарант»	99792,00

Договора подписаны с обеих сторон руководителями ,заверены печатями, на 01.10.2020 г. оплата произведена в полном объеме (акта выполненных работ имеются).

Вывод: Общее состояние учета соответствует закону «О бухгалтерском учете» ,нарушений не выявлено. Расходы бюджета на выполнение ведомственных целевых программ «Сохранение и

развитие культуры на территории Верхнесолоновского сельского поселения Суровикинского муниципального района» и «Развитие библиотечного обслуживания населения на территории Верхнесолоновского сельского поселения Суровикинского муниципального района» за 9 месяцев исполнены.

Настоящий акт составлен в 2 экземплярах.

Комиссия :

Председатель -ведущий специалист:

Т.Н. Фисенко

Т.Н. Фисенко

Члены: ведущий специалист

Л.А. Хоперскова

Л.А. Хоперскова

главный специалист

А.П. Маслова

А.П. Маслова

С актом ознакомлены гл.бух.

А.П. Маслова

А.П. Маслова

директор МКУК

И.В. Бурняшева

И. В. Бурняшева