

АКТ по результатам проверки

«25» июня 2020 года

пос. Углеродовский

В соответствии с постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 29.12.2017 № 145 «Об утверждении Порядка осуществления Администрацией Углеродовского городского поселения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю», в муниципальном бюджетном учреждении культуры Красносулинского района «Углеродовская библиотека» (МБУК КР «УБ»)

руководителем проверочной группы Абариновой В.Ш. – начальником сектора экономики и финансов; членом проверочной группы Тимофеевой Е.С. – специалистом сектора экономики и финансов, проведена камеральная проверка.

Тема контрольного мероприятия: соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетных правоотношения.

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.05.2020.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 22.06.2020 по 25.06.2020 включительно.

Сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное бюджетное учреждение культуры Красносулинского района «Углеродовская библиотека».

Сокращенное наименование: МБУК КР «УБ».

ИНН 6148557299, КПП 614801001, ОГРН 1066148015020, р/сч 40701810960151000089, БИК 046015001, л/сч 20586х49810.

Ведомственная принадлежность – Администрация Углеродовского городского поселения.

Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет Администрация Углеродовского городского поселения.

Учреждения осуществляет деятельность на основании Устава, принятого постановлением Администрации муниципального образования Углеродовского городского поселения от 21.11.2011 № 68.

Юридический адрес: 347895. Ростовская область, Красносулинский район, п. Углеродовский, ул. Шахтерская, дом 79.

Директором МБУК КР «УБ» в проверяемом периоде является Титар Виктория Степановна.

Результаты контрольного мероприятия

Анализ исполнения плана финансово- хозяйственной деятельности

Первоначальный План ФХД на 2020 год утвержден:

- по поступлениям в сумме – 697 000,00 рублей;

- по выплатам (расходам) – 697 000,00 рублей.

Уточненный План ФХД по состоянию на 01.06.2020г. утвержден;

- по поступлениям в сумме – 663 000,00 рублей;

- по выплатам (расходам) – 663 000,00 рублей.

Плановые показатели по поступлениям отражаются в разрезе субсидий на выполнение муниципального задания, целевой субсидии, поступления от иной приносящей доход деятельности. Данные по поступлениям по субсидиям на выполнения муниципального задания соответствуют заключенным Соглашениям.

Плановые показатели по выплатам отражаются в разрезе следующих направлений расходов: оплата труда и начисления на оплату труда, уплата налогов и сборов иных платежей, расходы на закупку товаров, работ и услуг.

Согласно данным отчета об исполнении Плана ФХД Учреждения на 01.06.2020г. Формы 0503737 размер поступлений составил 315 666,20 рублей.

Расходы (Выплаты) составили – 315 666,20 рублей.

Исполнение Плана ФХД по расходам составило – 47,6 %

При ведении бухгалтерского учета МБУК КР «УБ» руководствуется Положением об учетной политике, утвержденной приказом руководителя Учреждения от 31.12.2019г. № 15 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» (далее – учетная политика).

Выборочно были проведены журналы по следующим операциям:

- расходы по оплате труда;
- работы, услуги по содержанию имущества;
- операции с безналичными денежными средствами.

Безналичные денежные средства

Проверка банковских документов (платежные поручения, выписки банка) проводилось выборочно.

Проверкой установлено, что к выпискам банка приложены все платежные документы, исходящие остатки по выпискам соответствуют входящим остаткам на последующую дату.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Аналитический учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется в Журнале операций №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Проверкой установлено, что к Журналу операций №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» приложены счета. Товарные накладные, счет – фактуры, которые соответствуют документами основаниям проведенных платежных поручений.

Расчеты по оплате труда

В целях регулирования вопросов оплаты труда в проверяемом периоде опирались на Постановление Администрации Углеродовского городского поселения № 104 от 27.12.2018 «Об оплате труда работников муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных Администрации Углеродовского городского поселения».

Согласно штатному расписанию на 01 января 2020 года штатная численность работников Учреждения составляет 1,75 единиц.

Штатное расписание утверждено руководителем Учреждения.


Правильность начисления заработной платы проведена путем сопоставления карточек – справок, штатного расписания, табелей учета рабочего времени, приказов руководителя Учреждения. Проверка проведена в выборочном методом за январь – май 20200 года.

При проверке правильности начисления и выплаты заработной платы нарушения не обнаружены. Расчеты по заработной плате с физическими лицами производится с использованием банковских карт.

Оклады установлены в соответствии со штатным расписанием, нарушений не установлено

Акт составили:

Начальник сектора экономики и финансов

 В.И. Абаринава
(подпись)

Специалист сектора экономики и финансов

 Е.С. Тимофеева
(подпись)

Направлен акт на ознакомление:

С актом ознакомлен: :

С актом ознакомлены:

Директор МБУК КР «УБ»

 В.С. Титар
(подпись)

 В.И. Абаринава
(подпись)

«25» июля 2020 г.

 В.С. Титар
(подпись)

«25» июля 2020 г.