

Акт
о проведении внутреннего финансового контроля

с. Полноват

18.12.2018

На основании постановления администрации Белоярского района № 343 от 19.03.2014г «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями средств бюджетов Белоярского района, городского и сельских поселений в границах Белоярского района, главными администраторами доходов бюджетов Белоярского района, городского и сельских поселений в границах Белоярского района, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджетов Белоярского района, городского и сельских поселений в границах Белоярского района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», в соответствии с Планом проведения проверок по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту в сельском поселении Полноват проведено контрольное мероприятие по внутреннему муниципальному финансовому контролю за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года по вопросам:

- составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета;
- проверки бюджетной (бухгалтерской) отчетности, анализ ее достоверности, своевременности ее составления и представления;
- анализа дебиторской и кредиторской задолженности, и разработка рекомендаций по ее уменьшению и взысканию;
- анализа первичных данных бюджетного учета;
- выявления недостатков и нарушений в бюджетном учете и отчетности;
- наличия программно-технического комплекса для ведения бюджетного учета и его специфические особенности;
- другие вопросы в части проведения аудита достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета.
- наличия нормативных правовых актов, устанавливающих порядок, формы, методы и периодичность осуществления внутреннего финансового контроля, проверки их соответствия требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Состав рабочей группы, проводившей проверку:

Руководитель рабочей группы:

Заместитель главы Е.У.Уразов

Члены рабочей группы:

Специалист 1 категории Н.Ю.Уразова

Главный бухгалтер Е.Ф.Самойлова

Бухгалтер Ю.Н.Анадеева

Привлечение независимого консультанта (аудитора): нет (да, нет.)

Проверяемый период: 2017 год.

Фактические сроки проведения проверки: с «15» декабря 2018г по «17» декабря 2018 года.

Полное наименование казенного учреждения: администрация сельского поселения Полноват, муниципальное казенное учреждение

Место нахождения учреждения: 628179, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, с.Полноват ул.Советская д.24.

Свидетельство о постановке на учет серия 86 № 002139242 Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано 29.12.2005г Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белоярский ХМАО-Югры, присвоен ИНН 8611006988, КПП 861101001.

Сведения об учреждении внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2118611004587 (свидетельство ОГРН серии 86 № 001944636 от 29.12.2011г).

Администрация сельского поселения Полноват является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в отделе казначейского исполнения, печать, бланки и штампы со своим наименованием.

Свою деятельность учреждение осуществляет на основании Устава.(далее – Устав).

Администрация сельского поселения в своей деятельности руководствуется Уставом сельского поселения Полноват, Федерального Закона № 131-ФЗ от 06.10.2003 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», законами и нормативными правовыми актами муниципального образования «Администрации сельского поселения Полноват».

Финансовое обеспечение бюджета администрации сельского поселения Полноват осуществляется за счет выделяемой дотации из районного бюджета, налоговых поступлений.

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность учреждения, распорядителем денежных средств с правом первой подписи в проверяемом периоде является глава администрации сельского поселения Полноват. Правом второй подписи наделена - главный бухгалтер Администрации сельского поселения Полноват.

В проверяемом периоде согласно бюджета сельского поселения на 2017 год на заработную плату были предусмотрены средства в сумме 8646,4 т. рублей, факт – 8583,3 т. рублей. Начисления на оплату труда по плану 2647,1 т. рублей, израсходовано – 2612,5 т.руб. Заработная плата работникам учреждения начислялась в соответствии с положением об оплате труда работников администрации сельского поселения, в соответствии со штатным расписанием и распоряжениями главы администрации о приеме, увольнении и перемещении сотрудников, об установлении повышающих коэффициентов, об установлении стимулирующих и компенсационных выплат по результатам работы, табелем учета рабочего времени в пределах фонда оплаты труда. Выплаты стимулирующего характера выплачивались в соответствии с распоряжениями главы администрации.

Начисление заработной платы ведется расчетной ведомостью сформированной посредством использования программы 1С: Предприятие 7.7. Выплата заработной платы осуществляется путем перечисления на банковскую карту сотрудников через Отделение банка.

В результате выборочной проверки правильности исчисления заработной платы работникам администрации сельского поселения нецелевого использования средств не выявлено.

Контроль за оформлением первичных учетных документов, контроль за законностью совершенных финансово-хозяйственных операций.

Для ведения бухгалтерского учета применялись унифицированные формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденные приказами Минфина России от 15.12.2010 № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаниями по их применению» и от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления,

органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

Выборочно проверено за апрель, май, июнь 2017г оформление первичных учетных документов.

Бухгалтер ведет учет расчетов с контрагентами, осуществляет контроль выставленных первичных документов, формирует регистры бухгалтерского учета по счетам бухгалтерского учета «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

За проверяемый период нарушений не установлено.

Проверка правильности расходов на приобретение материальных запасов и основных средств.

В проверяемый период администрацией было израсходовано 635 921,80 рублей на приобретение материальных запасов и основных.

Все материальные ценности оприходованы и отражены в учете своевременно. Нарушений не установлено.

Руководитель рабочей группы:

Заместитель главы

Е.У.Уразов

Члены рабочей группы:

Специалист 1 категории

Н.Ю.Уразова

Главный бухгалтер

Е.Ф.Самойлова

Бухгалтер

Ю.Н.Анадеева

Акт финансового контроля составлен на 3-х страницах. 1 экз.