

Акт № 1
внутреннего финансового контроля
в организациях, подведомственных администрации Стеклянского
сельсовета Купинского района Новосибирской области на 2025 год

с.Стеклянское

30.05.2025г.

В соответствии с Порядком проведения внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Стеклянского сельсовета от 25.12.2024 года № 81 «Об утверждении Плана проверок внутреннего финансового контроля в организациях, подведомственных администрации Стеклянского сельсовета Купинского района Новосибирской области на 2025 год» проведен внутренний муниципальный финансовый контроль в финансово-бюджетной сфере МКУ Стеклянский «СДК» за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Место и дата проведения: администрация Стеклянского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области; 19.05.2025г.

Основание проведения проверки: статья 269.2 БК РФ; постановление администрации Стеклянского сельсовета от 25.12.2024 года № 81 «Об утверждении Плана проверок внутреннего финансового контроля в организациях, подведомственных администрации Стеклянского сельсовета Купинского района Новосибирской области на 2025 год» ; план контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений на 2025 год.

Контролирующий орган: орган внутреннего муниципального финансового контроля администрации Стеклянского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Ответственный за осуществление проверки: ведущий специалист администрации Дюла Е.Н.

Наименование объекта проверки: МКУ Стеклянский «СДК».

Проверяемый период: с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Срок проведения проверки: один день.

Цель проверки: проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных актов, регулирующих бюджетные правоотношения, выявление основных нарушений и связанных с ними рисков по результатам проверки системы внутреннего контроля.

Метод контроля: камеральная проверка.

Темы проверки:

1. Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в УФК остаткам, выделенным в регистрах учета.

Предметы внутреннего контроля:

- сводный отчет о состоянии лицевого счета, предоставляемый УФК Новосибирского района через систему СУФД, журналы операций с безналичными денежными средствами, денежные документы.

Способ проведения проверки – сплошной.

Краткая информация об объекте проверки: МКУ Стекланский «СДК» взаимодействует с Управлением Федерального казначейства по НСО по вопросам перечисления средств на счета контрагентов безналичным путем.

Учреждение имеет в УФК лицевой счет: 815.06.018.1

Финансовый контроль операций на лицевом счете проверен сплошным методом.

Остатки денежных средств на начало и конец дня на лицевом счете по выпискам соответствуют данным бухгалтерского учета.

Движение денежных средств на лицевом счете подтверждается выписками УФК Новосибирского района, приложенными к ним заявками на кассовый расход и платежными поручениями.

Наличные денежные средства выдаются в подотчет подотчетному лицу по распоряжению главы Стекланского сельсовета на приобретение хозяйственных и канцелярских товаров, а также сувенирной продукции для проведения праздничных мероприятий.

Авансовые отчеты предоставляются своевременно.

Учет и списание хозяйственных и канцелярских товаров, сувенирной продукции производится комиссией в количестве трех человек, утвержденной приказом директора МКУ Стекланского «КДЦ».

2. Контроль предоставленных табелей рабочего времени, сверка с приказами по персоналу. Контроль за соблюдением Постановлений

администрации Стеклянского сельсовета, регулирующих оплату труда работников казенных учреждений.

Способ проведения – выборочный.

Оплата труда работников учреждения культуры осуществлялась в соответствии с Приказами директора МКУ Стеклянского сельсовета «КДЦ» Указом президента РФ от 07.05.2012г. № 597 (в части повышения оплаты труда работникам учреждений культуры).

- Расходы на заработную плату учитываются по КОСГУ 211 «Заработная плата»;
- аналитический учет расчетов по оплате труда ведется в журнале операций расчетов по оплате труда (ф. 0301010). В нем отражаются операции по счету 130211000 «Расчеты по заработной плате»;
- заработная плата включает:
- должностные оклады по занимаемой должности;
- ежемесячная надбавка за непрерывный стаж;
- ежемесячные компенсирующие и стимулирующие выплаты;
- ежемесячный сельский коэффициент;
- начисляется районный коэффициент на все выплаты.

Заработная плата начисляется на основании табелей учета использования рабочего времени и штатного расписания на 2024 год. Отношение средней заработной платы работников, списочного состава с учетом внешних совместителей и прогнозного значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности по Новосибирской области обеспечено на уровне не менее 88,5%.

В проверяемом периоде выплата заработной платы проводилась два раза в месяц, что соответствует действующему законодательству.

При выборочной проверке начисления и выплаты заработной платы нарушений не установлено.

3. Контроль за законностью совершаемых финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет ведется в программе BS Смета-НП. Выборочно проверено оформление первичных документов за июль-сентябрь 2022 года.

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.

По результату данной проверки нарушений не выявлено
специалист



Е.Н.Дюла