

Акт № 1
проведения внутреннего муниципального финансового контроля
в финансово-бюджетной сфере в отношении
МУП «Память» МО Новолуговской сельсовет

с.Новолуговое

27.11.2017г.

В соответствии с Порядком проведения внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Новолуговского сельсовета от 26.08.2016 года № 143 «Об утверждении Порядка осуществления администрацией Новолуговского сельсовета полномочий внутреннего муниципального финансового контроля», проведен внутренний муниципальный финансовый контроль финансово-хозяйственной деятельности МУП «Память» МО Новолуговской сельсовет за период с 01.01.2017г. по 30.09.2017г.

Место и дата проведения: администрация Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области; 30.11.2017г.

Основание проведения проверки: статья 269.2 БК РФ; постановление администрации Новолуговского сельсовета от 26.08.2016 года № 143 «Об утверждении Порядка осуществления администрацией Новолуговского сельсовета полномочий внутреннего муниципального финансового контроля»; план контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере на второе полугодие 2017 года, утвержденный распоряжением администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области № 58а - Р от 27.06.2017 «Об утверждении планов контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в финансово-бюджетной сфере и в сфере закупок товаров, работ, услуг администрации Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области на второе полугодие 2017 года».

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

Ответственный за осуществление проверки: ведущий специалист администрации Маланина А.В.

Наименование объекта проверки: МУП «Память» МО Новолуговской сельсовет.

Проверяемый период: с 01.01.2017г. по 30.09.2017г.

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 расчетном счете в банке остаткам, выделенным в регистрах учета.

Предметы внутреннего контроля:

- Журналы операций с безналичными денежными средствами, денежные документы.

Способ проведения проверки – сплошной.

Краткая информация об объекте проверки: МУП «Память» МО Новолуговской сельсовет взаимодействует с Сибирским банком Сбербанка РФ г. Новосибирск (Дзержинское отделение № 6695/0244) по вопросам перечисления средств на счета контрагентов безналичным путем.

Ответственным лицом за ведение финансово-хозяйственной деятельности предприятия в проверяемом периоде является директор Сугатов Виктор Петрович.

МУП «Память» МО Новолуговской сельсовет образовано Решением 19 сессии Совета депутатов Новолуговского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 20.11.2006г.

Дата регистрации - 22 января 2007г.

Тип собственности - муниципальная собственность.

Организационно-правовая форма - унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения. Уставной капитал – 100 000 рублей.

Устав утверждён Постановлением главы муниципального образования с.Новолуговое № 352 от 25 декабря 2006г.

Предприятие создано в целях использования имущества, приватизация которого запрещена, осуществления деятельности в целях решения социальных задач (в том числе реализации определенных товаров и услуг по минимальным ценам).

Для достижения целей, указанных в 2.1. настоящего Устава, Предприятие осуществляет в установленном законодательством РФ порядке следующие виды деятельности:

- забор и распределение воды;
- сбор неопасных отходов;
- аренда и управление арендованным недвижимым имуществом.

Учреждение имеет расчетный счет: 40602810944080002018

Финансовый контроль операций на счете проверен сплошным методом.

Учет операций по счетам ведется в журнале операций № 2 с безналичными денежными средствами.

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

Остаток денежных средств на счете в банке на 01.10.2017г. – 4 122 руб. 98 коп.

Движение денежных средств на счете подтверждается выписками банка.

В учреждении нет металлического несгораемого шкафа для хранения денежных документов, ключи с электронными подписями (флешки) хранятся в металлическом шкафу предприятия.

2. Контроль предоставленных табелей рабочего времени, сверка с приказами по персоналу. Контроль за соблюдением приказов, регулирующих оплату труда работников.

Способ проведения – выборочный.

Оплата труда осуществлялась в соответствии с Приказами директора МУП «Память» МО Новолуговской сельсовет - заработная плата включает:

- должностной оклад по занимаемой должности;
- ежемесячная надбавка;
- ежемесячная компенсирующая и стимулирующая выплата.

Заработная плата начисляется на основании табелей учета использования рабочего времени и штатного расписания на 2017 год.

В проверяемом периоде выплата заработной платы проводилась один раз в месяц.

При выборочной проверке начислений и выплат заработной платы нарушений и отклонений не установлено.

Взносы во внебюджетные фонды удерживаются и перечисляются своевременно.

3. Контроль за оформлением первичных учетных документов в соответствии с инструкцией от 15.12.2010г. №173 «Об утверждении форм первичных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными(муниципальными) учреждениями методических рекомендаций по их применению». Контроль за законностью совершаемых финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1-С.

Выборочно проверено за сентябрь 2017г. оформление первичных 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.

Ведущий специалист



А.В. Маланина