

Акт
о проведении внутреннего финансового контроля

с. Полойка

20.12.2019г

На основании постановления администрации Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области № 24 от 21.05.2018 года «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Полойском сельсовете Краснозерского района Новосибирской области», в соответствии с распоряжением № 2 от 10.01.2019г «Об утверждении Плана проведения мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2019 год» проведено контрольное мероприятие по внутреннему муниципальному финансовому контролю за период с 01 июля 2019 года по 31 декабря 2019 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:

Глава Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области С.А. Кречетова - руководитель органа внутреннего муниципального финансового контроля, специалист администрации 1 разряда Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области Р.Б. Покатаева – ответственное лицо за осуществление муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

Проверяемый период деятельности: 2019 год (второе полугодие).

Фактические сроки проведения проверки: с «10» декабря 2019 года по «20 » декабря 2019 года.

Полное наименование учреждения: администрация Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

Место нахождения учреждения: 632931, Новосибирская область, Краснозерский район, село Полойка, ул.Советская ,43.

Свидетельство о постановке на учет серия 54 № 004272658

Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано 18.01.2000 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 6 по Новосибирской области, ИНН 5427100542, КПП 542701001.

Сведения об учреждении внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025405011576 (свидетельство ОГРН серии 54 № 004272957 от 14.02.2013 г).

Администрация Полойского сельсовета Краснозерского района

Новосибирской области является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, печать, бланки и штампы со своим наименованием.

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

Администрация Полойского сельсовета Краснозерского района

Новосибирской области в своей деятельности руководствуется Уставом Полойского сельсовета, Федерального Закона № 131-ФЗ от 06.10.2003 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», законами и нормативными правовыми актами Новосибирской области, нормативными правовыми актами муниципального образования администрации Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

Финансовое обеспечение бюджета администрации Полойского сельсовета осуществляется за счет собственных доходов учреждения, а также 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 Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

Правом второй подписи наделена - главный бухгалтер администрации Полойского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

В проверяемом периоде согласно бюджета Полойского сельсовета деятельности на 2019 год на заработную плату были предусмотрены средства в сумме 2077,9 т. рублей, факт-1002,4 т.руб.

Начисления на оплату труда: по плану 616,0 т. рублей, фактически -412,8 т.руб. Заработная плата работникам учреждения начислялась в соответствии с положением об оплате труда работников администрации Полойского сельсовета, в соответствии со штатным расписанием и распоряжениями главы Полойского сельсовета 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 Полойского сельсовета.

Начисление заработной платы ведется на бланке расчетно-платежной ведомости.

Выплата заработной платы осуществляется путем перечисления на банковскую карту сотрудников через Отделение банка.

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

Контроль соблюдения требований ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

За второе полугодие 2019 года Учреждением заключен 46 договор на сумму 3367,3 тыс. рублей.

По результатам проверки установлено, что у Учреждения не было необходимости в применении мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договоров и контрактов в соответствии с п. 4 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ.

В ходе проверки в соответствии с п. 5 ч. 8 ст. 99 Закона о контрактной системе договоров, заключенных Учреждением за проверяемый период, установлено, что все товары, работы, услуги соответствуют условиям договоров.

В ходе проверки в соответствии с п. 6 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленных товаров, выполненных работ или оказанных услуг в Учреждении нарушений не выявлено. Все поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют целям осуществления закупки (п.7 ч. 8 ст. 99 44-ФЗ).

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 июль, сентябрь, ноябрь 2019 года 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 приобретения инвентаря, основных средств.

В проверяемый период администрацией было израсходовано 1550221,66 рублей, в том числе на :

- установку светофора – 166140,00 рублей;
- приобретение противопожарного ранца -6000,00 рублей
- установку трубы на котельной МУП ЖКХ «Полойское» – 278081,66 рублей
- приобретение жилого дома в р.п. Краснозерское -1100000,00 рублей

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

Акт составлен:

руководитель органа внутреннего
муниципального финансового контроля
в сфере закупок

Глава Полойского сельсовета
Краснозерского района
Новосибирской области



С.А. Кречетова

Ответственное лицо за осуществление
Внутреннего муниципального финансового
Контроля и контроля в сфере закупок
Для обеспечения муниципальных нужд

Специалист администрации
Полойского сельсовета
Краснозерского района
Новосибирской области

Р.Б. Покатаева