

АКТ

по результатам контрольного мероприятия плановой проверки соблюдения законодательства о контрактной системе

с.п. Усть-Юган

18.12.2023г.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, во исполнение требований постановления Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований», на основании плана проведения проверок внутреннего муниципального контроля финансового контроля, утвержденного распоряжением администрации сельского поселения Усть-Юган № 222-ра от 29.12.2022 проведена плановая проверка в подведомственном учреждении, а именно Муниципальном казенном учреждении «Административно-хозяйственная служба сельского поселения Усть-Юган», действующем с 01.12.2014 согласно Уставу муниципального казенного учреждения «Административно-хозяйственная служба сельского поселения Усть-Юган», утвержденного распоряжением администрации сельского поселения Усть-Юган от 18.11.2014 № 207-ра (в редакции от 11.03.2015 № 52-ра, от 10.08.2018 № 158-ра, от 07.10.2022 № 180-ра), входящем в состав МУ «Администрация сельского поселения Усть-Юган».

Проверка проведена Комиссией по вопросам внутреннего контроля в муниципальном образовании сельское поселение Усть-Юган (далее – Комиссия), утвержденной распоряжением главы администрации сельского поселения от 09.01.2023 № 01-рг.

Предмет проверки:

- Проверка первичных учетных документов после совершения финансово-хозяйственных операций на соблюдение правил и графика документооборота;

- Проверка достоверности отражения финансово-хозяйственных операций в учете и отчетности;

- Проверка участков бухгалтерского учета на предмет соблюдения работниками требований норм законодательства РФ в области учета в отношении завершенных операций финансово-хозяйственной деятельности;

Срок осуществления проверки: с 01.12.2023 по 15.12.2023.

Проверяемый период: 9 месяцев 2023 года.

Предмет проверки:

- Проверка результатов инвентаризации имущества и обязательств.

Срок осуществления проверки: с 01.12.2023 по 15.12.2023.

Проверяемый период: 11 месяцев 2023 года.

Объект проверки: Муниципальное казенное учреждение «Административно-хозяйственная служба сельского поселения Усть-Юган» (сокращенное наименование – МКУ «АХС сп Усть-Юган»).

В отношении МКУ «АХС сп Усть-Юган» ранее проверка проводилась в 2022 году, в результате проведения проверки нарушений не установлено.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8619015529.

Адрес местонахождения заказчика: 628325, РФ, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Нефтеюганский р-н, п. Усть-Юган, д.5.

Бухгалтерское обслуживание в 2023 году осуществлялось финансово-экономическим отделом МУ «Администрация сельского поселения Усть-Юган» на основании договора безвозмездного оказания услуг б/н от 01.12.2014.

Бюджетной росписью на 2023 год учреждению первоначально предусмотрены ассигнования в сумме 15 367 206,00 рублей, из них:

- на оплату труда и начисления 12 987 706,00 руб.
- на оплату работ, услуг, приобретение материальных запасов 2 346 500,00 руб.
- прочие расходы 33 000,00 руб.

При проверке бюджетной сметы учреждения было установлено:

1. Бюджетная смета на начало проверяемого периода составлялась на основании расчетных показателей и доведенных объемов лимитов бюджетных обязательств;
2. Обоснования и расчеты плановых показателей, использованных при составлении бюджетной сметы ведутся.

Проверка расчетов по оплате труда.

Списочный состав сотрудников учреждения соответствует штатным расписаниям.

При проверке лицевых карточек работников нарушений не установлено.

Начисление заработной платы осуществляется на основании штатного расписания и табеля учета рабочего времени. Заработная плата выплачивается не реже чем каждые полмесяца, согласно графика документооборота.

Выборочно проверено соблюдение требований законодательства при расчете отпускных работникам учреждения. Согласно ч. 9 ст.136 ТК РФ оплата отпускных производится не позднее, чем за три дня до наступления отпуска.

Соблюдение порядка выдачи денежных средств подотчетным лицам.

Операции по расчетам с подотчетными лицами в проверяемом периоде за 2023 год осуществлялись без нарушений.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

В ходе проверки выборочным способом за 9 месяцев 2023 года, были

проверены журналы операций № 4 по расчету с поставщиками и подрядчиками, платежные документы, накладные на получение материальных запасов, акты оказанных услуг. Нарушений не выявлено.

Проверка учета материальных запасов.

Приобретение материальных ценностей осуществлялось в безналичном порядке путем перечислений с лицевого счета.

Установлено, что все материальные ценности оприходованы на счета бухгалтерского учета. Данные первичных документов на материальные ценности соответствуют данным бухгалтерского учета.

Проверка результатов инвентаризации имущества и обязательств.

В соответствии с п.11 Инструкции 157-н инвентарные карточки на объекты основных средств ведутся.

Все основные средства и другие материальные ценности находятся на ответственном хранении у должностных лиц, с которыми заключены договора о полной материальной ответственности. Инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств, проводится ежегодно в соответствии с учетной политикой на основании распоряжения администрации сельского поселения Усть-Юган. Результаты инвентаризации оформляются в соответствии требованиями методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Заключительная часть:

Проверено соблюдение требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов.

В результате проведения проверки нарушений не установлено.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах, который размещается на Официальном сайте администрации сельского поселения Усть-Юган.

Копия Акта предоставлена директору.

Начальник отдела - главный бухгалтер



А.И. Гаврилюк

Главный специалист



В.В. Чечулина

Акт проверки получен:

