

АКТ

25.12. 2017г.

сл. Большая Мартыновка

Мною, начальником отдела экономики и финансов Администрации Новоселовского сельского поселения Резник М.В. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казённого учреждения культуры «Культурно-досуговый центр «Новоселовский сельский Дом культуры» Новоселовского сельского поселения за период январь – декабрь 2017 г.

Основание для проведения проверки: согласно плана работы финансового отдела Администрации Новоселовского сельского поселения на 2017г.

Цель проверки: соблюдение бюджетного законодательства при исполнении сметных назначений бюджетных расходов.

Перечень проверяемых объектов:

- Муниципальное казённое учреждение культуры «Культурно-досуговый центр «Новоселовский сельский Дом культуры» Новоселовского сельского поселения возглавляемое директором учреждения Алексеевой О.А..

Сроки проведения проверки: с 22 декабря по 25 декабря 2017г.

Проверка проведена выборочным методом на основании данных бухгалтерского учета, первичных документов, предоставленных проверке.

РЕВИЗИЕЙ УСТАНОВЛЕНО:

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- Директор учреждения – О. А. Алексеева - весь проверяемый период;
- главный бухгалтер – Т. С. Ковалева - весь проверяемый период.

Муниципальное казённое учреждение культуры «Культурно-досуговый центр «Новоселовский сельский Дом культуры» Новоселовского сельского поселения (далее по тексту – МКУК «КДЦ «Новоселовский СДК») является учреждением культуры при Новоселовском сельском поселении и действует на основании устава учреждения..

МКУК «КДЦ «Новоселовский СДК» обладает правом юридического лица. Имеет собственную печать, бланки с собственной символикой, расчетные и иные счета.

Местонахождение, юридический и почтовый адрес: 346677 Ростовская

обл. Мартыновский район х. Новоселовка ул. Кировская 3 а.

В соответствии с решением Собрания депутатов Администрации Новоселовского сельского поселения ассигнования предусмотренные главному распорядителю на 2017год составили 3712,3 тыс. рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета главного распорядителя средств бюджета (ф. 0503127) на 25.12.2017г. кассовые расходы составили в общей сумме 3172,0 тыс. руб.

Согласно указанному отчету на 25.12.2017г. кассовые расходы МКУК «КДЦ «Новоселовский СДК», как главного распорядителя средств местного бюджета, в разрезе статей и подстатей экономической классификации расходов не превышают утвержденные ассигнования на 2017г.

Учет операций по движению средств на счете ведется в Журнале операций по банковскому счету, на основании документов приложенных к выпискам с лицевого счета. Нарушений по ведению банковских операций не установлено. По состоянию на дату проведения ревизии. учреждением открыт 1 лицевой счет в ОТДЕЛЕНИИ РОСТОВ-НА-ДОНУ Г.РОСТОВ-НА-ДОНУ

Ревизией правильности оприходования и списания материалов, основных средств нарушений не установлено. списание производится согласно утвержденных актов за подписью комиссии, оговоренной распоряжением по учреждению

Проверкой обоснованности расчетов по взаимным обязательствам, реальности кредиторской и дебиторской задолженности, сроков и причин образования задолженности, принимаемых мер к ее погашению установлено, по состоянию на 25.12.2017г. по бухгалтерскому учету числится текущая кредиторская задолженность в сумме 4370,75

В ходе выборочной проверки расчетов с подотчетными лицами установлено, что выдача наличных денежных средств под отчет производилась только штатным сотрудникам. Расходование подотчетных сумм подтверждается первичными бухгалтерскими документами. Сроки сдачи авансовых отчетов не нарушаются.

Оплата труда сотрудников учреждения в проверяемом периоде осуществлялась в соответствии с Постановлением Администрации Мартыновского района от 31.08.2012г. № 831, Постановлением «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности сферы культуры в Мартыновском районе и Положением об оплате труда работников МКУК «КДЦ «Новоселовский СДК»

Размеры должностных окладов сотрудников, дополнительные выплаты к окладу согласно положения по оплате труда и штатное расписание учреждения в количестве 6,75 единиц утверждены Главой Новоселовского сельского поселения. Месячный фонд оплаты труда составляет 135,4 тыс.руб

При проверке правильности установления должностных окладов, надбавок, начислении заработной платы и обоснованности выплаты премий нарушений не установлено.

Начальник отдела экономики
и финансов Администрации
Новоселовского сельского поселения

 М.В.Резник



Директор МКУК «КДЦ
«Новоселовский СДК»

 О.А. Алексеева

Один экземпляр акта получен:  О.А.Алексеева