

ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ
ДУБОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
Администрация Стрельношироковского сельского поселения

АКТ

О проведении проверки внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности в МКУК «Дом культуры» Стрельношироковского сельского поселения

В соответствии с Планом контрольных мероприятий внутреннего муниципального финансового контроля на 2016 год, утвержденным распоряжением администрации Стрельношироковского сельского поселения от 20.01.2016г № 1а

Ответственными лицами за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде явились:

Рубцова Л.Н., главный специалист Стрельношироковского сельского поселения - руководитель контрольной группы

Великанова Л.А., ведущий специалист администрации Стрельношироковского сельского поселения

Гл.бухгалтер Администрации Стрельношироковского сельского поселения – Шестакова Е.А.

Объект контрольного мероприятия: МКУК «Дом культуры» Стрельношироковского сельского поселения

Проверяемый период деятельности 01.01.2016г-31.12.2016г.

Бухгалтерское обслуживание включает в себя ведение бухгалтерского, бюджетного и налогового учета и отчетности.

Комиссией по внутреннему контролю была проведена проверка по вопросам

- достоверность бухгалтерской отчетности
- соблюдение (выполнение) показателей плана финансово-хозяйственной деятельности

-целевое использование денежных средств и имущества

-наличие и сохранность первичных документов и регистров бухгалтерского учета

Проверка правильности расчетов и платежей за проверяемый период проведена выборочным методом.

В процессе проверки были сопоставлены следующие документы:

- регистры бухгалтерского учета (журналы операций)
- первичные бухгалтерские учетные документы
- отчеты
- договора
- документы необходимые для проведения проверки.

Проверкой установлено:

Выписки за проверяемый период проверены сплошным порядком. Полнота выписок, их последовательность и перенос остатков проверены полностью, нарушений не выявлено. При сверке в Журнале операций с Главной книгой расхождений не установлено.

Трудовые отношения с работниками оформляются трудовыми договорами. Проведена проверка правильности выплаты заработной платы работникам

МКУК «Дом культуры» в соответствии с установленными окладами, компенсационными и стимулирующими надбавками, правильность исчисления заработной платы при оплате отпусков, оплата договоров гражданско-правового характера. Заработанная плата работникам за проверяемый период регулировалась в соответствии с нормативными правовыми актами. Заработанная плата начислялась за фактически отработанное время на основании табеля учета рабочего времени. Табеля учета рабочего времени работников утверждены директором с печатью и подписаны ответственным за составления табеля. При проверке правомерности установления должностных окладов, компенсационных и стимулирующих надбавок нарушений не выявлено. Выплата заработной платы работникам производилась путем перечисления на счета банковских карт.

Учет основных средств и материальных ценностей.

В соответствии с предоставленными к проверке документами проверка была проведена выборочно.

Полнота оприходования материальных запасов, основных средств, оформлено первичными документами, предусмотренными Инструкцией по бюджетному учету. Замечаний к оформлению первичных документов нет. По соответствующим счетам аналитического учета в разрезе материально-ответственных лиц составляются оборотные ведомости. Выбытие и перемещение отражаются в Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов. Установлено, что все материальные ценности оприходованы по учету в полном объеме. Акты на списание составляются материально ответственным лицом и подписываются комиссией, созданной в учреждении.

При проверке форм 4ФСС, РСВ-1ПФР замечаний не выявлено.

При проверке остаточной стоимости имущества, подлежащего налогообложению в соответствии с главой 30 НК РФ «Налог на имущество организации» и Налоговой декларацией на имущество организации замечаний не выявлено.

При проверке финансово-хозяйственной деятельности нецелевого и неэффективного использования средств не установлено.

Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в двух экземплярах.

Подписи членов контрольной группы:

Главный специалист Стрельношироковского сельского поселения

Рубцова Л.Н.

Ведущий специалист

Великанова Л.А.

С актом ознакомлены:

Директор МКУК «Дом культуры»

Стрельношироковского сельского поселения

Пекшев С.А.

Гл.бухгалтер Администрации

Стрельношироковского сельского поселения

Шестакова Е.А.

Один экземпляр акт получил:

Пекшев С.А.