

**АДМИНИСТРАЦИЯ
ВЕРХНЕКУНДРЮЧЕНСКОГО
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

ул. Центральная, 27а,
ст. Верхнекундрюченская, 346557
Усть-Донецкий район,
Ростовская область

E-mail: vk-sp39407@mail.ru

тел. (86351) 9-34-45, 9-33-45

факс (86351) 9-33-44

от 16.06.2020 года № 100.3/231

Директору МБУК
«Верхнекундрюченский ЦК»
Сапожниковой М.А.

В соответствии с постановлением Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения от 31.12.2019 № 159 «Об утверждении Плана внутреннего муниципального финансового контроля осуществляемого Администрацией Верхнекундрюченского сельского поселения на 2020 год»,
(указываются реквизиты правового акта о назначении проверки (ревизии), обследования)
в МБУК «Верхнекундрюченский ЦК»
(Оказывается объект проверки (ревизии), обследования)

будет проведена (о) проверка (ревизия)
(выбирается: проверка (ревизия), обследование)

по вопросу(ам): исполнение муниципального задания за текущий период 2020 года и организация бухгалтерского (бюджетного) учета в текущем периоде 2020 года

(указывается тема проверки (ревизии), обследования)

Проверяемый период: январь-май 2020 года.

Сроки проведения проверки (ревизии), обследования: с 17.06.2020г. по 21.06.2020 г.

В целях проведения проверки (ревизии), обследования необходимо:

- 1) Муниципальное задание на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;
- 2) Информация об исполнении муниципального задания за текущий период 2020 года;
- 3) Учетная политика;
- 4) Кассовая книга, главная книга;
- 5) Штатное расписание;
- 6) Расчетно-платежные ведомости;
- 7) Карточки-справки;
- 8) Документация по основным средствам;
- 9) Сшивы первичных бухгалтерских и банковских документов.

Глава Администрации
Верхнекундрюченского
сельского поселения

С.Н.Шалкин

Получено

М.А.Сапожникова

**АДМИНИСТРАЦИЯ
ВЕРХНЕКУНДРЮЧЕНСКОГО
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**
ул. Центральная, 27а,
ст. Верхнекундрюченская, 346557
Усть-Донецкий район,
Ростовская область
E-mail: vk-sp39407@mail.ru
тел.(86351) 9-34-45, 9-33-45
факс (86351) 9-33-44
от 16.06.2020 года № 100.3/232

Директору МБУК
«Верхнекундрюченский ЦК»
Сапожниковой М.А.

Уважаемая Мария Алексеевна!

В соответствии с распоряжением Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения от 17.06.2020 № 37/1 «О проведении внутреннего муниципального финансового контроля муниципального бюджетного учреждения культуры «Верхнекундрюченский ЦК» Вам необходимо предоставить документы, материалы и информацию, необходимую для проведения поверки (ревизии) по настоящему запросу до 17.06.2020 года:

- 1) Муниципальное задание на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;
- 2) Информация об исполнении муниципального задания за текущий период 2020 года;
- 3) Учетная политика;
- 4) Кассовая книга, главная книга;
- 5) Штатное расписание;
- 6) Расчетно-платежные ведомости;
- 7) Карточки-справки;
- 8) Документация по основным средствам;
- 9) Сшивы первичных бухгалтерских и банковских документов.

Глава Администрации
Верхнекундрюченского
сельского поселения



С.Н.Шапкин

Получено

Сапожникова М.А.

АКТ
по результатам проверки (ревизии)

«19» июня 2020 года

ст. Верхнекундрюченская
(место составления, населенный пункт)

Тарасова Е.В. — заведующий сектором экономики и финансов Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения (ответственный за проведение проверки (ревизии));

Попова О.Ю. — главный специалист - главный бухгалтер Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения

(указываются фамилии, инициалы и должности руководителя проверочной группы и всех должностных лиц Администрации, проводивших контрольное мероприятие)

Проведена выборочная проверка (ревизия) исполнения муниципального задания за текущий период 2020 года и организации бухгалтерского (бюджетного учета) в текущем периоде 2020 года

(указываются: наименование проводимого мероприятия (метод контроля, форма и тема контрольного мероприятия)

Основание для проведения контрольного мероприятия: постановление Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения от 31.12.2019 № 159 « Об утверждении Плана внутреннего муниципального финансового контроля муниципального бюджетного учреждения культуры «Верхнекундрюченский ЦК».

Цель мероприятия: Проверка полноты и достоверности отчетности выполнения муниципального задания и ведение бухгалтерского (бюджетного) учета.

Проверяемый период: январь-май 2020 года.

Объект контрольного мероприятия: МБУК «Верхнекундрюченский ЦК».
(далее МБУК «Верхнекундрюченский ЦК».)

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 17.06.2020 года по 21.06.2020 года.

Результаты контрольного мероприятия:

Запись о МБУК "Верхнекундрюченский ЦК" внесена в государственный реестр юридических лиц от 30.11.2011г.

Учреждение поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N.12 по Ростовской области 30.11.2011г. с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 6135007379 код причины постановки на учет (КПП) 613501001.

Деятельность МБУК «Верхнекундрюченский ЦК» регламентирована Уставом, который зарегистрирован Межрайонной ИФНС по РО.

Согласно действовавшей в проверяемом периоде редакции Устава: МБУК "Верхнекундрюченский ЦК", создано и действует на основании законодательства Российской Федерации, настоящего Устава, в соответствии с нормативно-правовыми актами муниципального образования «Усть-Донецкий район» и муниципального образования

"Верхнекундрюченскре сельское поселение"

Юридический адрес: 346557, Ростовская обл, Усть-Донецкий р-н, Верхнекундрюченская ст-ца, ул.Центральная, 29

Учредителем МБУК "Верхнекундрюченский ЦК" является Администрация Верхнекундрюченского сельского поселения

МБУК "Верхнекундрюченский ЦК" обладает правами юридического лица имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в органах казначейства, печать установленного образца, штамп, бланки и другие реквизиты со своим наименованием.

МБУК "Верхнекундрюченский ЦК" является некоммерческой бюджетной организацией.

Предметом деятельности и целью создания МБУК "Верхнекундрюченский ЦК" является оказание услуг в целях обеспечения реализации и полномочий органов местного самоуправления, предусмотренных пунктом 12 части 1 статьи 14 и пунктом 19 части 1 статьи 14 Федерального закона Российской Федерации от 06 октября 2003 года №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации".

Ответственные за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

Директор Сапожникова Мария Алексеевна - весь период.

Главный бухгалтер Трифонова Олеся Сергеевна - весь период.

Результаты контрольного мероприятия.

Заведующим сектором экономики и финансов Тарасовой Елены Викторовны и главным специалистом - главным бухгалтером Поповой Ольгой Юрьевной в присутствии директора МБУК «Верхнекундрюченский ЦК» Сапожниковой Марии Алексеевны и главного бухгалтера Трифоновой Олесеи Сергеевны в период с 17.06.2020г. по 21.06.2020г. проведена проверка (ревизия):

1) Руководствуясь постановлением Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения от 15.10.2015 № 153 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Верхнекундрюченского сельского поселения и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» проведена проверка выполнения муниципального задания за текущий период 2020 год.

Проверка муниципального задания проведена по услугам:

- организация и проведение мероприятий;
- организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества.

Муниципальное задание на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утверждено постановлением Администрации Верхнекундрюченского сельского поселения 25.12.2019 года N. 145 «Об утверждении муниципального задания Муниципальному бюджетному учреждению культуры «Верхнекундрюченский ЦК» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Проверялись:

- показатели качества: количество посетителей культурно-досуговых мероприятий, удовлетворенность получателей услуги качеством предоставленной услуги, количество клубных формирований;
- показатели объема муниципальной услуги: количество мероприятий, количество участников мероприятий, количество клубных формирований, число участников.

Объем и качество предоставленных услуг соответствуют параметрам муниципального задания. Жалобы на работу учреждения и замечаний к качеству услуг, в представленной к проверке книге обращений, в проверяемом периоде не поступало. На основании представленной информации муниципальное задание можно признать выполненным.

2) Проведена выборочная проверка организации бухгалтерского (бюджетного) учета.

Бухгалтерский (бюджетный) учет в МБУК «Верхнекундрюченский ЦК» ведется на основании приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" с применением программы 1С.

Бухгалтерский (бюджетный) учет в МБУК «Верхнекундрюченский ЦК» осуществляет главный бухгалтер. Учетная политика утверждена приказом от 15.01.2020 № 3

Учет операций по лицевому счету ведется на основании первичных документов. Все суммы, отраженные в банковских выписках соответствуют

приложенным к ним первичных документам. Все операции по движению средств на лицевом счете подтверждены оправдательными документами.

Прием и выдача денежных средств из кассы оформляется приходными и расходными кассовыми ордерами, унифицированной формы. Кассовая книга за 2020 год сформирована автоматизированным способом, прошита, пронумерована и скреплена оттиском печати, не подписана директором.

Выявлены нарушения в части отсутствия подписи директора МБУК «Верхнекундрюченский ЦК» в отдельных приходных и расходных ордерах.

За период проверки проведена ревизия наличных денежных средств, находящихся в кассе учреждения, на момент проверки наличные денежные средства в кассе отсутствовали, что подтверждается ответом кассира.

Выборочной проверкой правильности начисления заработной платы отдельным сотрудникам нарушений не установлено.

Материальные ценности приходятся своевременно, что подтверждается первичными документами.

На момент проверки задолженность по расчетам с подотчетными лицами в учреждении отсутствовала.

В ходе инвентаризации основных средств излишек и недостач не установлено.

Проводятся сведения об объекте проверки (ревизии).

Указываются выявленные в ходе проведения проверки (ревизии) нарушения с указанием нарушенных положений законодательных и нормативных правовых актов, подтверждающихся документами (заверенными копиями документов), результатами контрольных действий, пояснениями должностных лиц объекта контроля, другими материалами.

Приложение на - л.

Акт составили:

С актом ознакомлены:

Заведующий сектором экономики и финансов
Администрации Верхнекундрюченского
сельского поселения

Директор МБУК «Верхнекундрюченский ЦК»

(должностное лицо, ответственное за проведение
контрольно го мероприятия)

(должность руководителя объекта контроля)


(подпись)

Тарасова Е.В.



Сапожникова М.А.

Главный специалист-
главный бухгалтер

(должность лица, осуществляющего
контрольное мероприятие)

Главный бухгалтер

* (должность уполномоченного лица объекта контроля)


(подпись)

Попова О.Ю.

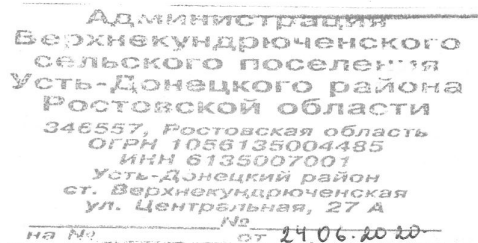


Трифорова О.С.

Один экземпляр акта получен:
(подпись)

Сапожникова М.А.

«16» июня 2020 года



Руководителю
МБУК «Верхнекундрюченский ЦК»

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

На основании плана контрольной деятельности сектора экономики и финансов в 2020 году, в период с 17.06.2020 по 21.06.2020 проведено контрольное мероприятие по вопросу исполнения муниципального задания за текущий период 2020 года и организация бухгалтерского (бюджетного) учета в текущем периоде 2020 года.

Проверяемый объект: МБУК «Верхнекундрюченский»

В ходе проверки (ревизии) в числе нарушений были выявлены отдельные факты нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения (выявленные нарушения отражены в акте проверки (ревизии), требующие принятия мер по их устранению, а также устранению причин и условий таких нарушений.

С учетом изложенного, предлагается:

рассмотреть информации об указанных в настоящем Представлении нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

принять меры по устранению указанных в Представлении нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

устранить причины и условия возникновения данных нарушений, в целях недопущения их в дальнейшем;

проинформировать Администрацию о результатах исполнения настоящего Представления до «01» августа 2020 года с приложением заверенных копий подтверждающих документов

Справочно: в случае необходимости
содержание настоящего типового
представления может
корректироваться (сокращаться
или дополняться).

Глава Администрации
Верхнекундрюченского сельского
поселения



Получено: «24» июн 2020г.

муниципальное бюджетное учреждение
культуры «Верхнекундрюченский Центр Культуры»
(МБУК «Верхнекундрюченский ЦК»)
346557, Ростовская область, Усть - Донецкий район,
ст. Верхнекундрюченская, ул. Центральная, 29
ИНН 6135007379 КПП 613501001
тел. 8(86351) 9-34-05,
E-mail: olesj.82@mail.ru

Главе Администрации
Верхнекундрюченского сельского
поселения Шапкину С.Н.

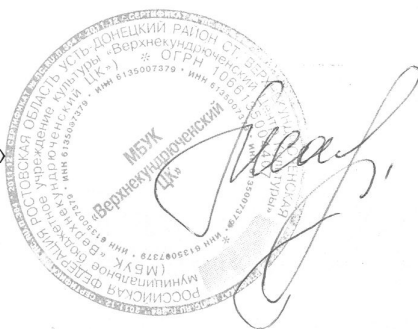
Уважаемый Сергей Николаевич!

Муниципальное бюджетное учреждение культуры
«Верхнекундрюченский ЦК», в ответ на представление сообщает, что данное
представление рассмотрено, приняты меры по устранению указанных в
Представлении нарушений. Нарушения исправлены в полном объеме.

Главному бухгалтеру Трифионовой О.С. рекомендовано усилить
контроль за недопущением вышеуказанных нарушений в дальнейшем.

Директор МБУК

«Верхнекундрюченский ЦК»



Сапожникова М.А.