

АКТ

23.12.2016

х. Засальский

Мною, начальником отдела экономики и финансов Администрации Рубашкинского сельского поселения Зуевым С.В. и главным специалистом Администрации Рубашкинского сельского поселения Агibalовой П.П. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Муниципального казённого учреждения культуры Рубашкинского сельского поселения «Культурно-досуговый центр «Рубашкинский сельский Дом культуры» за период 01.01.2016г. по 01.12.2016г.

Основание для проведения проверки: согласно плана работы финансового отдела Администрации Рубашкинского сельского поселения на 2016 год.

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

Перечень проверяемых объектов:

-Муниципальное казённое учреждение культуры Рубашкинского сельского поселения «Культурно-досуговый центр «Рубашкинский сельский Дом культуры» возглавляемое директором Беляковой Т.А.

Сроки проведения проверки: с 13 декабря по 16 декабря 2016 года.

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

РЕВИЗИЕЙ УСТАНОВЛЕНО:

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- Директор учреждения –Белякова Т.А. –весь проверяемый период;
- Главный бухгалтер – Рябухина О.В.- весь проверяемый период.

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

МКУК «КДЦ «Рубашкинский СДК» обладает правом юридического лица. Имеет собственную печать, бланки с собственной символикой, расчётные и иные счета. Местонахождение, юридический и почтовый адрес: 346685, Ростовская область, Мартыновский район, хутор Засальский, улица Ленина, дом № 75

В соответствии с решением Собрания депутатов Администрации Рубашкинского сельского поселения ассигнования предусмотренные главному распорядителю на 2016 год составили 1868,1 тыс. рублей.

Согласно данным отчёта об исполнении бюджета главного распорядителя средств бюджета (ф.0503127) на 01.12.2016г. кассовые расходы составили в общей сумме 1613,0 тыс.рублей.

Согласно указанному отчёту на 01.12.2016г кассовые расходы МКУК «КДЦ «Рубашкинский СДК», как главного распорядителя средств местного бюджета, в разрезе

статей и подстатей экономической классификации расходов не превышают утверждённые ассигнования на 2016 год.

Учёт операций по достижению средств на счёте ведётся в Журнале операций по банковскому счёту, на основании документов приложенных к выпискам с лицевого счёта. Нарушений по ведению банковских операций не установлено. По состоянию на 01.12.2016г. учреждением открыт 1 лицевой счёт в Отделе № 48 УФК по Ростовской области.

Нарушений при оприходовании и списании материалов, основных средств ревизией не установлено. списание производится согласно утверждённых актов за подписью комиссии, созданной распоряжением по учреждению.

Проверкой обоснованности расчётов по взаимным обязательствам, реальности кредиторской и дебиторской задолженности, сроков и причин образования задолженности, принимаемых мер к её погашению установлено. По состоянию на 01.12.2016г. по бухгалтерскому учёту числится текущая кредиторская задолженность в сумме 104812,95.

В ходе выборочной проверки расчётов с подотчётными лицами установлено, что выдача наличных денежных средств под отчёт производилась только штатным сотрудникам. Расходование подотчётных сумм подтверждается первичными бухгалтерскими документами. Сроки сдачи авансовых отчётов не нарушаются.

Оплата труда сотрудников учреждения в проверяемом периоде осуществлялась в соответствии с Постановлением Администрации Рубашкинского сельского поселения от 17.05.2013года № 43 «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 «Рубашкинский СДК» от 03.09.2012 г.

Штатное расписание учреждения утверждено Главой Рубашкинского сельского поселения. Количество штатных единиц составляет 5,5, месячный фонд оплаты труда составляет 97,4 тыс.руб.

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

Начальник отдела экономики и финансов
Администрации Рубашкинского сельского поселения

С.В. Зуев

Главный специалист отдела экономики и финансов
Администрации Рубашкинского сельского поселения

П.П.Агибалова

Директор МКУК «КДЦ «Рубашкинский СДК»

Т.А. Белякова

Один экземпляр акта получен:

О.В.Рябухина

