

Акт проверки

внутреннего финансового контроля муниципального казенного учреждения культуры «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту»
за 2018 год

03.09.2019г.

ст. Кумылженская

Настоящий акт составлен по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Кумылженском сельском поселении в соответствии с требованиями статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком осуществления в Кумылженском сельском поселении Кумылженского муниципального района Волгоградской области полномочий по внутреннему муниципальному контролю, утвержденном постановлением администрации Кумылженского сельского поселения от 25.09.2014 г. № 149-а и распоряжения администрации Кумылженского сельского поселения от 10.12.2019 г. № 173-р «Об утверждении плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципальных казенных учреждений Кумылженского сельского поселения Кумылженского муниципального района Волгоградской области на 2018 год».

На основании распоряжения администрации Кумылженского сельского поселения от 10.12.2019г. № 174-р «О проведении контрольного мероприятия» Кумылженского сельского поселения Кумылженского муниципального района Волгоградской области за 2018 год» Проверку проводило должностное лицо финансового органа – заместитель главы администрации Кумылженского сельского поселения по экономике и финансам Руденко Н.П.

Срок проведения проверки: с 23.08.2019г. по 03.09.2019 г.

Проверка проводилась в присутствии:

директора МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» - Любишкиной Нины Михайловны;
бухгалтера- Хоршевой Надежды Александровны.

Целью внутреннего финансового контроля является контроль за полнотой и достоверностью отчетности за 2018 год.

1. Общие сведения о проверяемой организации

Полное наименование организации: Муниципальное казенное учреждение культуры «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту»

Сокращенное наименование: МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту»

Местонахождение МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту». Юридический адрес: 403402, Волгоградская область, Кумылженский район, станица Кумылженская, ул. Калинина, 1.

Фактический адрес: 403402, Волгоградская область, Кумылженский район, станица Кумылженская, ул. Мира, 8.

МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» создано на основании постановления администрации Кумылженского сельского поселения от 20.12.2007г. № 63 и руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, законами РФ, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, законодательством Волгоградской области, Уставом Кумылженского сельского поселения и Уставом муниципального казенного учреждения культуры «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту», утвержденный постановлением администрации Кумылженского сельского поселения от 20 сентября 2011 года № 147.

МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» имеет статус юридического лица и считается созданным с момента его регистрации. Как юридическое лицо, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001г. №129-ФЗ МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» внесено в Единый государственный реестр

юридических лиц под основным государственным регистрационным номером 1073456002014, согласно свидетельству серии 34 № 003086687 от 26.12.2007г., выданному Межрайонной ИФНС №6 по Волгоградской области. При регистрации и постановке на учет в налоговом органе присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3424000627 с кодом причины постановки на учет юридического лица (КПП) 342401001 согласно свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серии 34 № 004154535, выданному Межрайонной ИФНС России №6 по Волгоградской области. ОКПО- 83670577, ОКАТО- 18246823001, ОКТМО- 18646423, ОКОГУ- 49007, ОКФС-14, ОКОПФ-72, ОКВЭД -92.5.

Основной целью деятельности Учреждения является обеспечение библиотечного обслуживания населения Кумылженского сельского поселения с учетом потребностей и интересов различных социально-возрастных групп, организация досуга и приобщения жителей муниципального образования к творчеству, культурному развитию и самообразованию, любительскому искусству и ремеслам. В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ, Уставом Кумылженского сельского поселения Кумылженского муниципального района Волгоградской области.

Имущество Учреждения является собственностью администрации Кумылженского сельского поселения и закреплено за ним на праве оперативного управления на основании решения о закреплении имущества за Учреждением по акту приема-передачи.

В проверяемом периоде МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» имело следующие расчетные счета:

л/счет № 0329303509, 0509303509 в отделе 24 УФК по Волгоградской области.

Финансирование Учреждения осуществляется за счет бюджета Кумылженского сельского поселения, согласно бюджетных смет и сводной бюджетной росписи.

Ответственным за осуществление хозяйственно-финансовой деятельности является директор МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» Фирсов Алексей Петрович.

Основным локальным актом, регламентирующим организацию и ведение бухгалтерского учета, является учетная политика

2. Исполнение бюджетной сметы расходов учреждения

Смета расходов на содержание МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» в 2018 году утверждена в сумме 5390,4 тыс. руб., в течение года уточнена и составила на конец 2018 года 5425,9 тыс. руб. Фактические расходы за 2018 год составили 4984,9 тыс. руб. По смете расходов за 2018 год перерасхода по кассовым и фактическим расходам не установлено.

3. Соответствие кодов экономической классификации

В части обоснованности отнесения расходов по предметным статьям, нарушений не установлено. Расходование средств осуществлялось на цели, соответствующие условиям их получения.

4. Оплата труда

Оплата труда работников в 2018 году в МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» производилась на основании Приказа от 22.12.2015 № 92 «Об оплате труда работников МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту», в соответствии с «Положением об оплате труда работников муниципального казенного учреждения культуры «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» Кумылженского сельского поселения», утвержденное постановлением администрации Кумылженского сельского поселения от 21 декабря 2015 года № 283

Фактическая численность работников за 2018 год составила 7,5 штатных единиц, 13 человек. Среднемесячная заработная плата составила 26054,20 рублей., что подтверждает выполнение дорожной карты по Указу Президента РФ № 579 от 07.05.2012г.

5. Финансовый контроль кассовых и банковских операций

Проверка правильности ведения банковских операций проведена выборочным методом за период 01.01.2018г по 01.01.2019 года. Учет банковских операций осуществлялся по открытым лицевым счетам на основании документов, приложенных к выпискам из лицевых счетов. Проверкой установлено, что все документы подписываются своевременно. Банковские операции, отраженные в представленных банковских выписках, подтверждены первичными документами, приложенные к выпискам. При проверке переходящих остатков, отраженных в банковских выписках, расхождений не выявлено.

6. Финансовый контроль расчетов с подотчетными лицами

Расчеты с подотчетными лицами МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» в 2018 году не производились.

7. Финансовый контроль расчетов с поставщиками и подрядчиками

МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» осуществляет расчеты с поставщиками за приобретенные у них основные средства, сырье, материалы и другие товарно-материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги; с подрядчиками за выполнение работ и оказание услуг. При проверке расчетов с поставщиками и подрядчиками нарушений не обнаружено.

8. Учет основных средств

Имущество, закрепленное за МКУК «Центр по культуре, библиотечному обслуживанию, молодежной политике и спорту» учредителем и приобретенное за счет бюджетных средств, принадлежит учреждению на праве оперативного управления. По состоянию на 01.01.2018 года балансовая стоимость основных средств составляла 933,3,8 тыс.руб., на 01.01.2019 года – 9393,8 тыс.руб.

9. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018г составила 23,7 тыс.руб. из которых:

ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» - 22,1 тыс.руб.

ПАО «Ростелеком» (услуги связи) – 1,6 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019г составила 45,5 тыс.руб. из которых:

ПАО «Ростелеком» (интернет) – 2,5 тыс.руб.

Почта России – 16,0 тыс.руб.

ООО «Экоцентр» - 27,0 тыс.руб.

В ходе проверки нарушений не выявлено.

Заместитель главы администрации
Кумылженского сельского поселения по
экономике и финансам

Руденко (Руденко Н.П.)

«Ознакомлен»
Директор МКУК «ЦКБОМПиС»
Один экземпляр получен

Н.М. Любишкина (Любишкина Н.М.)

«03» 03 2019г.

Любишкина Н.М.
(подпись, расшифровка подписи)