АКТ

Проведения документальной проверки финансовой деятельности МКУ ИА «Новосибирск»

(форма и тема контрольного мероприятия, название объекта контроля,

Проверяемый период октябрь 2013 - сентябрь 2014 года, срок проведения проверки с 28 октября по 30 октября 2014 года

период и срок проведения контрольного мероприятия,

проверку провел специалист департамента информационной политики мэрии города Новосибирска: начальник финансово-правового отдела – Чеканова Юлия Александровна

должность, инициалы и фамилия руководителя ревизионной группы (проверяющего))

г.Новосибирск “ 30 ” октября 20 14 г.

(населенный пункт)

1. Основание проведения контрольного мероприятия

Приказ начальника департамента информационной политики мэрии города Новосибирска от 20 октября 2014 года № 55-од

(приказ от “__” _____ 20__ г. № ___)

2. Проверяемый период

Октябрь 2013-сентябрь 2014 года

3. Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность МКУ ИА «Новосибирск»

(название объекта контроля)

в проверяемом периоде являлись: директор Эклер Сергей Александрович,

(фамилии, имена и отчества лиц, исполнявших

главный бухгалтер – Обуховская Елена Ивановна

в проверяемый период должности руководителя и главного бухгалтера объекта контроля)

4. В результате проведенной проверки установлено следующее:

4.1.Проверка оформления «Тебеля учета использования рабочего времени»

На момент проверки табеля учета использования рабочего времени по подразделениям заполнены, утверждены руководителем учреждения.

4.2.Приказы о материальном стимулировании работников на предмет установления объективных критериев оценки, отражающих качество выполняемой работы

Приказы о выплатах стимулирующего характера составляются ежемесячно.

Надбавки за качество выполняемой работы установлены согласно критериям оценки, в соответствии с Положением об оплате труда работников МКУ ИА «Новосибирск», утвержденным приказом директора МКУ ИА «Новосибирск» от 30.08.2013 № 20-п.

4.3. Заявления, приказы, расчеты

При расчете отпускных оформляется «Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях» ф.0504425. Карточка-справка ф.0504417 по каждому сотруднику формируется в программе «1С Зарплата» ежемесячно и по окончании финансового года распечатывается.

Расчетные листки выдаются сотрудникам с подтверждением в получении.

Страховые взносы исчисляются в соответствии с Законодательством РФ, перечисляются своевременно в полном объеме. Кредиторская и дебиторская задолженности в 2014 году по заработной плате и начислениям на нее отсутствуют.

4.4 Проверка оформления путевых листов

Путевые листы оформляются ежедневно на каждый из семи арендованных автомобилей. Ведется журнал регистрации выданных путевых листов. Списание бензина производится по нормам расхода бензина, утвержденным приказом директора МКУ ИА «Новосибирск» от 09.01.2014 №1-Б-14.

4.5.Соответствие первичных бухгалтерских документов на получение материальных ценностей, оказание услуг условиям муниципальных контрактов (договоров)

Акты выполненных работ, товарные накладные и счет-фактуры оформлены надлежащим образом и соответствуют условиям заключенных муниципальных контрактов и договоров. «Справка к документу» ф.0504833, отражающая факт проведения операций, оформляется своевременно. Первичные документы в журналах подшиты в хронологическом порядке.

4.6.Проверка оформления командировки

В течение проверяемого периода в командировку был направлен 1 человек - Приказ директора МКУ ИА «Новосибирск» от 26.06.2014 № 1. Командировочное удостоверение оформлено надлежащим образом. Авансовый отчет от 15.07.2014 № 1. Произведена оплата суточных за 3 дня в размере 300,00 рублей, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 26.12.2005г.

4.7. Исполнение бюджетной сметы

Исполнение бюджетной сметы расходов и сметы доходов осуществляется в соответствии с кассовым планом и планом получения доходов от выполнения платных услуг.

4.8. Принятие и исполнение бюджетных обязательств

Принятие бюджетных обязательств осуществляется в пределах лимитов бюджетных ассигнований. Содержание проводимых операций по исполнению бюджетных обязательств соответствуют кодам бюджетной классификации РФ, указанным в платежных документах. Оплата по принятым бюджетным обязательствам происходит при наличии документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства.

Бюджетный учет в муниципальным учреждением ведется по утвержденным сметам расходов в разрезе кодов бюджетной классификации, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.12.2012 № 171н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ», и приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению».

4.9 В МКУ ИА «Новосибирск» разработана и утверждена приказом директора от 10.09.2014 № 22 карта внутреннего контроля.

---

5. Краткие выводы по результатам контрольного мероприятия

5.1. Бюджетная деятельность соответствует основным целям и задачам, поставленным перед МКУ ИА «Новосибирск».

Руководитель ревизионной группы, проверяющие:

Начальник финансово-правового отдела		Чеканова Ю.А.
(должность)	*(подпись)*	*(инициалы и фамилия)*
(должность)	*(подпись)*	*(инициалы и фамилия)*

Руководитель объекта контроля:

Директор		Эклер С.А.
(должность)	*(подпись)*	*(инициалы и фамилия)*

Главный бухгалтер объекта контроля:

Главный бухгалтер		Обуховская Е.И.
(должность)	*(подпись)*	*(инициалы и фамилия)*

“___” _____ 20___ г.

Экземпляр акта получил:

(должность)	*(подпись)*	*(инициалы и фамилия)*

“___” _____ 20___ г.

Заполняется в случае отказа от подписи или получения экземпляра акта

От подписи под настоящим актом (от получения экземпляра акта) _____
(должность,

_____ отказался.
инициалы и фамилия)

Руководитель ревизионной группы (проверяющий):

_____	_____	_____
(должность)	*(подпись)*	*(инициалы и фамилия)*

“___” _____ 20___ г.