

А К Т ПРОВЕРКИ
внутреннего муниципального финансового контроля в
МКУК СДК п. Байкал

На основании плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Портбайкальском сельском поселении за 2019 год, утверждённого распоряжением администрации Портбайкальского сельского поселения от 25.12.2019 г № 39 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в Администрации Портбайкальского сельского поселения на 2019 год». Проведена проверка.

Тема проверки:

- ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности за 2017г.

Дата и место составления проверки: Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района от 15.03.2019 года

Номер и дата распоряжения о проведении проверки: № 2/1 от 15.03.2019 г.

Фамилии, инициалы и должности лиц, осуществляющих проверку:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Председатель комиссии	СИМАКОВА Н.И.
2	Член комиссии	Кондратьева А.В.
3	Член комиссии	Мельник Е.С.

Проверяемый период: 2017 года

Срок проведения проверки: с 15 марта по 30 марта 2019 г.

Полное наименование юридического лица: Муниципальное казенное учреждение культуры п. Байкал.

Официальное сокращенное наименование: МКУК СДК п. Байкал.

Юридический адрес: 665921, Иркутская обл, Слюдянский р-н, п Байкал (порт), улица Набережная, 10.

ИНН 3810021519 КПП 381001001.

Основной государственный регистрационный номер: 1153850003339

Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района открыт в УФК по Иркутской области расчетный счет 40204810450040080345
ОТДЕЛЕНИЕ ИРКУТСК г. Иркутск.

Организационно – правовая форма – муниципальное учреждение.

Форма собственности – муниципальная собственность.

МКУК СДК п. Байкал осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утверждённый постановлением администрации Портбайкальского муниципального образования № 2 от 15.01.2015 года.

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчётных документов в проверяемый период:

Глава поселения Симакова Надежда Ильинична;

Ведущий специалист - главный бухгалтер Кондратьева Алена Викторовна.

Главный специалист – Мельник Елена Ильинична.

Описательная часть акта проверки содержит описание проведенной работы и выявленные нарушения:

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Результат проведения контрольного действия
1	2	3	6
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:		
	на обслуживание муниципального долга;	Сверка данных	Нарушений не выявлено.
	по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств		
2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана :		
	на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств;	Сверка данных. Проверка оформления документа.	Нарушений не выявлено.

	источникам финансирования дефицита местного бюджета (в части представления прогнозных данных).	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Нарушений не выявлено.
	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам в части сметы	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
3	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.
4	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
5	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Нарушений не выявлено.
6	Составление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах-графиках	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.

	закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд		
7	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
8	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
9	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
10	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
11	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
12	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

13	Постановка на учет бюджетных обязательств	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Нарушений не выявлено.
14	Формирование Заявок на оплату расходов	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	Нарушений не выявлено.
15	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
16	Проведение инвентаризаций	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	Нарушений не выявлено.
17	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
18	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
19	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения	Сбор информации	Нарушений не выявлено.

	бюджетного законодательства		
20	Осуществление начисления, учёта и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты в части уплаты процентов по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям, и возврата основного долга.	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, сверка данных	Нарушений не выявлено.
21	Принятие решений о возврате ошибочно уплаченных платежей в бюджет и представление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата и принятие решений об уточнении платежей в бюджет	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Нарушений не выявлено.
22	Составление и представление бюджетной отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом Минфина России. Сверка показателей отчетности с Главной книгой.	Нарушений не выявлено.

23	Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд финансового отдела	Проверка оформления документов на соответствие требований НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сверка данных	Нарушений не выявлено.
24	Составление и представление отчетности в инспекцию Федеральной службы по налогам и сборам, Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, органы статистики	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

Председатель комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

Член комиссии:



Симакова Н.И.



Кондратьева А.В.



Мельник Е.И.

А К Т ПРОВЕРКИ
внутреннего муниципального финансового контроля в
Администрации Портбайкальского сельского поселения
Слюдянского района

На основании плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Портбайкальском сельском поселении за 2018 год, утверждённого распоряжением администрации Портбайкальского сельского поселения от 25.12.2019 г № 39 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в Администрации Портбайкальского сельского поселения на 2019 год». Проведена проверка.

Тема проверки:

- ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности за 2016г.

Дата и место составления проверки: Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района 12.11.2019 года.

Номер и дата распоряжения о проведении проверки: № 22/1 от 25.10.2019 г.

Фамилии, инициалы и должности лиц, осуществляющих проверку:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Председатель комиссии	СИМАКОВА Н.И.
2	Член комиссии	Кондратьева А.В.
3	Член комиссии	Мельник Е.С.

Проверяемый период: 2016 год

Срок проведения проверки: с 28 октября по 11 ноября 2019 г.

Полное наименование юридического лица: Администрация Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района.

Официальное сокращенное наименование: сельское поселение.

Юридический адрес: 665921, Иркутская обл, Слюдянский р-н, п Байкал (порт), улица Бйкальская, 1.

ИНН 3837003700/ КПП 381001001.

Основной государственный регистрационный номер: 1053848033612.

Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района открыт в УФК по Иркутской области расчетный счет 40204810450040080345
ОТДЕЛЕНИЕ ИРКУТСК г. Иркутск.

Организационно – правовая форма – муниципальное учреждение.

Форма собственности – муниципальная собственность.

Портбайкальское муниципальное образование осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, зарегистрированного управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Иркутской области 25 июня 2014 года № RU 38518305214001

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчётных документов в проверяемый период:

Глава поселения Симакова Надежда Ильинична;

Ведущий специалист - главный бухгалтер Кондратьева Алена Викторовна.

Главный специалист – Мельник Елена Ильинична.

Описательная часть акта проверки содержит описание проведенной работы и выявленные нарушения:

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Результат проведения контрольного действия
1	2	3	6
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:		
	на обслуживание муниципального долга;	Сверка данных	Нарушений не выявлено.
	по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств		
2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана :		
	на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств;	Сверка данных. Проверка оформления документа.	Нарушений не выявлено.
	источникам финансирования дефицита местного бюджета (в части представления прогнозных данных).	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Нарушений не выявлено.
	представление документов, необходимых для составления	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

	кассового плана по расходам в части сметы		
3	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.
4	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
5	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Нарушений не выявлено.
6	Составление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.
7	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

8	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
9	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
10	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
11	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
12	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
13	Постановка на учет бюджетных обязательств	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Нарушений не выявлено.
14	Формирование Заявок на оплату расходов	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	Нарушений не выявлено.

15	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
16	Проведение инвентаризаций	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	Нарушений не выявлено.
17	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
18	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
19	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Сбор информации	Нарушений не выявлено.

20	<p>Осуществление начисления, учёта и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты в части уплаты процентов по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям, и возврата основного долга.</p>	<p>Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, сверка данных</p>	<p>Нарушений не выявлено.</p>
21	<p>Принятие решений о возврате ошибочно уплаченных платежей в бюджет и представление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата и принятие решений об уточнении платежей в бюджет</p>	<p>Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов</p>	<p>Нарушений не выявлено.</p>
22	<p>Составление и представление бюджетной отчетности</p>	<p>Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом Минфина России. Сверка показателей отчетности с Главной книгой.</p>	<p>Нарушений не выявлено.</p>
23	<p>Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд финансового отдела</p>	<p>Проверка оформления документов на соответствие требований НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сверка данных</p>	<p>Нарушений не выявлено.</p>

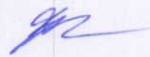
24	Составление и представление отчетности в инспекцию Федеральной службы по налогам и сборам, Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, органы статистики	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
----	--	-------------------------------	------------------------

Председатель комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

Член комиссии:



Симакова Н.И.



Кондратьева А.В.



Мельник Е.И.

А К Т ПРОВЕРКИ
внутреннего муниципального финансового контроля в
Администрации Портбайкальского сельского поселения
Слюдянского района

На основании плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Портбайкальском сельском поселении за 2018 год, утверждённого распоряжением администрации Портбайкальского сельского поселения от 29.12.2017 г № 23 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в Администрации Портбайкальского сельского поселения на 2018 год». Проведена проверка.

Тема проверки:

- ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности за 2016г.

Дата и место составления проверки: Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района 12.11.2018 года.

Номер и дата распоряжения о проведении проверки: № 25/1 от 09.11.2018 г.

Фамилии, инициалы и должности лиц, осуществляющих проверку:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Председатель комиссии	СИМАКОВА Н.И.
2	Член комиссии	Кондратьева А.В.
3	Член комиссии	Мельник Е.С.

Проверяемый период: 2016 год

Срок проведения проверки: с 12 ноября по 26 ноября 2018 г.

Полное наименование юридического лица: Администрация Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района.

Официальное сокращенное наименование: сельское поселение.

Юридический адрес: 665921, Иркутская обл., Слюдянский р-н, п Байкал (порт), улица Бикальская, 1.

ИНН 3837003700/ КПП 381001001.

Основной государственный регистрационный номер: 1053848033612.

Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района открыт в УФК по Иркутской области расчетный счет 40204810450040080345 ОТДЕЛЕНИЕ ИРКУТСК г. Иркутск.

Организационно – правовая форма – муниципальное учреждение.

Форма собственности – муниципальная собственность.

Портбайкальское муниципальное образование осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, зарегистрированного управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Иркутской области 25 июня 2014 года № RU 38518305214001

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчётных документов в проверяемый период:

Глава поселения Симакова Надежда Ильинична;

Ведущий специалист - главный бухгалтер Кондратьева Алена Викторовна.

Главный специалист – Мельник Елена Ильинична.

Описательная часть акта проверки содержит описание проведенной работы и выявленные нарушения:

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Результат проведения контрольного действия
1	2	3	6
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:		
	на обслуживание муниципального долга;	Сверка данных	Нарушений не выявлено.
	по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств		
2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана :		
	на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств;	Сверка данных. Проверка оформления документа.	Нарушений не выявлено.
	источникам финансирования дефицита местного бюджета (в части представления прогнозных данных).	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Нарушений не выявлено.
	представление документов, необходимых для составления	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

	кассового плана по расходам в части сметы		
3	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.
4	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
5	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Нарушений не выявлено.
6	Составление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.
7	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

8	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
9	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
10	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
11	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
12	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
13	Постановка на учет бюджетных обязательств	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Нарушений не выявлено.
14	Формирование Заявок на оплату расходов	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	Нарушений не выявлено.

15	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
16	Проведение инвентаризаций	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	Нарушений не выявлено.
17	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
18	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
19	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Сбор информации	Нарушений не выявлено.

20	Осуществление начисления, учёта и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты в части уплаты процентов по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям, и возврата основного долга.	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, сверка данных	Нарушений не выявлено.
21	Принятие решений о возврате ошибочно уплаченных платежей в бюджет и представление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата и принятие решений об уточнении платежей в бюджет	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Нарушений не выявлено.
22	Составление и представление бюджетной отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом Минфина России. Сверка показателей отчетности с Главной книгой.	Нарушений не выявлено.
23	Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд финансового отдела	Проверка оформления документов на соответствие требований НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сверка данных	Нарушений не выявлено.

24	Составление и представление отчетности в инспекцию Федеральной службы по налогам и сборам, Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, органы статистики	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
----	--	-------------------------------	------------------------

Председатель комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

Член комиссии:



Симакова Н.И.



Кондратьева А.В.



Мельник Е.И.

А К Т ПРОВЕРКИ
внутреннего муниципального финансового контроля в
МКУК СДК п. Байкал

На основании плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Портбайкальском сельском поселении за 2018 год, утверждённого распоряжением администрации Портбайкальского сельского поселения от 29.12.2017 г № 23 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю в Администрации Портбайкальского сельского поселения на 2018 год». Проведена проверка.

Тема проверки:

- ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности за 2017г.

Дата и место составления проверки: Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района от 05.02.2018 года

Номер и дата распоряжения о проведении проверки: № 4 от 05.02.2018 г.

Фамилии, инициалы и должности лиц, осуществляющих проверку:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Председатель комиссии	СИМАКОВА Н.И.
2	Член комиссии	Кондратьева А.В.
3	Член комиссии	Мельник Е.С.

Проверяемый период: 2016 года

Срок проведения проверки: с 05 февраля по 19 февраля 2018 г.

Полное наименование юридического лица: Муниципальное казенное учреждение культуры п. Байкал.

Официальное сокращенное наименование: МКУК СДК п. Байкал.

Юридический адрес: 665921, Иркутская обл, Слюдянский р-н, п Байкал (порт), улица Набережная,10.

ИНН 3810021519 КПП 381001001.

Основной государственный регистрационный номер: 1153850003339

Администрации Портбайкальского сельского поселения Слюдянского района открыт в УФК по Иркутской области расчетный счет 40204810450040080345

ОТДЕЛЕНИЕ ИРКУТСК г. Иркутск.

Организационно – правовая форма – муниципальное учреждение.

Форма собственности – муниципальная собственность.

МКУК СДК п. Байкал осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утверждённым постановлением администрации Портбайкальского муниципального образования от 15.01.2015 года № 2

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчётных документов в проверяемый период:

Глава поселения Симакова Надежда Ильинична;

Ведущий специалист - главный бухгалтер Кондратьева Алена Викторовна.

Главный специалист – Мельник Елена Ильинична.

Описательная часть акта проверки содержит описание проведенной работы и выявленные нарушения:

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Результат проведения контрольного действия
1	2	3	6
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:		
	на обслуживание муниципального долга;	Сверка данных	Нарушений не выявлено.
	по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств		
2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана :		
	на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств;	Сверка данных. Проверка оформления документа.	Нарушений не выявлено.

	источникам финансирования дефицита местного бюджета (в части представления прогнозных данных).	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Нарушений не выявлено.
	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам в части сметы	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
3	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.
4	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
5	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Нарушений не выявлено.
6	Составление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах-графиках	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных областному закону о бюджете	Нарушений не выявлено.

	закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд		
7	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
8	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
9	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
10	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
11	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
12	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

13	Постановка на учет бюджетных обязательств	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Нарушений не выявлено.
14	Формирование Заявок на оплату расходов	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	Нарушений не выявлено.
15	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
16	Проведение инвентаризаций	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	Нарушений не выявлено.
17	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
18	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.
19	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения	Сбор информации	Нарушений не выявлено.

	бюджетного законодательства		
20	Осуществление начисления, учёта и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты в части уплаты процентов по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям, и возврата основного долга.	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, сверка данных	Нарушений не выявлено.
21	Принятие решений о возврате ошибочно уплаченных платежей в бюджет и представление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата и принятие решений об уточнении платежей в бюджет	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Нарушений не выявлено.
22	Составление и представление бюджетной отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом Минфина России. Сверка показателей отчетности с Главной книгой.	Нарушений не выявлено.

23	Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд финансового отдела	Проверка оформления документов на соответствие требований НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сверка данных	Нарушений не выявлено.
24	Составление и представление отчетности в инспекцию Федеральной службы по налогам и сборам, Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, органы статистики	Проверка оформления документа	Нарушений не выявлено.

Председатель комиссии по внутреннему
муниципальному финансовому контролю:

Член комиссии:



Симакова Н.И.



Кондратьева А.В.



Мельник Е.И.