Акт № 1

о проведении внутреннего финансового контроля

в администрации Амыльского сельсовета

|  |  |
| --- | --- |
| с. Ширыштык | «16» ноября 2018 |

На основании Положения «О бюджетном процессе» утвержденного решением Амыльского сельского Совета депутатов № 62-Р от 07.06.2018 года, распоряжения администрации Амыльского сельсовета № 27 от 22.12.2017 года «Об утверждении Плана контрольных мероприятий органа внутреннего муниципального финансового контроля на 2018 год», проведена проверка целевого использования бюджетных средств, выделенных администрации Амыльского сельсовета.

Состав рабочей группы, проводившей проверку:

Руководитель рабочей группы:

Глава Амыльского сельсовета – Н.Н. Затулин

Члены рабочей группы:

Чепрасова М.В. – главный бухгалтер Амыльского сельсовета

Шнайдер Л.Ю. – депутат Амыльского сельского Совета депутатов

Начало и окончание проверки: с 16.11.2018 по 20.11.2018.

Фактические сроки проведения проверки: 16-19 ноября 2018года.

Метод проверки: выборочный

Объектом внутреннего финансового контроля являются документы подлежащие проверки.

Подробное изложение результатов проверки: документы проверены за 3 квартала 2018 года.

1. Проверка на соответствие заключаемых контрактов с объемами ассигнований и лимитами бюджетных обязательств. Контроль за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О размещении заказов на поставку товаров, работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд». Контроль за ведение учета выделенных лимитов бюджетных обязательств, порядка принятых денежных обязательств и расходования бюджетных средств.

Учреждение принимает бюджетные обязательства путем заключения муниципальных контрактов и иных договоров с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, в соответствии с законом и иными правовыми актами. Договоры и контракты поставок товаров, работ, услуг, заключаются учреждением в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ. За проверяемый период закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществлялись на основании п. 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ. В соответствии с ч.1 пункта 4 статьи 93 закона о контрактной системе заключено договоров с единственным поставщиком на общую сумму 816,4 тыс. рублей.

За проверяемый период выборочно проверены следующие контракты:

- контракт № 2 от 10.09.2018 КГП Красноярского края « Каратузское дорожное ремонтно-строительное управление» на выполнение работ по содержанию улично-дорожной сети Амыльского сельсовета, на сумму 99947,69 рублей;

-контракт № 27 от 12.03.2018 с Индивидуальным Предпринимателем Соболевой Еленой Леонидовной на поставку товара, согласно спецификации, на сумму 6846,00 рублей.

В результате проверки контрактов установлено следующее:

- контракты содержат все существенные условия: предмет контракта, цена и порядок расчета, обязательства продавца, обязательства покупателя, ответственность сторон, срок действия контракта, реквизиты сторон.

Проведенным анализом исполнения сметы расходов по кодам экономической классификации превышение кассовых расходов над лимитами бюджетных обязательств не установлено.

2. Проверка предоставленных табелей рабочего времени, сверка с НПА по персоналу, по предоставленным больничным листам. Контроль за соблюдением постановлений администрации Амыльского сельсовета, регулирующих оплату труда работников Амыльского сельсовета.

Заработная плата включает:

-денежные оклады по занимаемой должности;

-ежемесячные и иные дополнительные выплаты.

Проверкой установлено:

- заработная плата работников начислялась на основании табелей учета рабочего времени и штатного расписания;

- в проверяемый период выплата заработной платы производилась два раза в месяц в соответствии с действующим законодательством;

- при выборочной проверке начисления и выплаты заработной платы нарушений не установлено.

3. Контроль за оформлением первичных учетных документов в соответствии с инструкцией от 15.12.2010 года № 173 «Об утверждении форм первичных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами управления внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждений методических рекомендаций по их применению». Контроль за законностью совершаемых финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С-бухгалтерия.

Выборочно проверено март-август-сентябрь 2018 года оформление первичных учетных документов.

Бухгалтер ведет учет расчетов с контрагентами, осуществляет контроль выставленных первичных документов, формирует регистры бухгалтерского учета по счетам бухгалтерского учета «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

За проверяемый период нарушений не установлено.

Глава Амыльского сельсовета Н.Н. Затулин

Акт составлен в 2-х экземплярах.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |