

ОТДЕЛ ПО ФИНАНСАМ АДМИНИСТРАЦИИ РАМОНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ

Р.п. Рамонь, ул.50 Лет ВЛКСМ д.5 396020, тел. (47340) 2-10-05, факс (47340) 2-17-02, e-mail:

otdfin.ramon@govvrn.ru

ИНН/КПП 3625007728/362501001

Заключение, составленное по результатам плановой камеральной проверки согласно приказа от 27.03.2024 № 6-ОД

При плановой камеральной проверке финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности органов местного самоуправления Рамонского муниципального района» (далее – МКУ «ЦОД ОМСУ») установлено следующее.

Освоение бюджетных средств по состоянию на 01.01.2024 составило 99,84 % от доведенного финансирования на 2023 год.

Кассовые операции за проверяемый период не совершались.

При выборочной проверке правильности заполнения путевых листов нарушений не обнаружено.

Авансовые отчеты проверены выборочно.

В проверяемом периоде учет расчетов с подотчетными лицами в Учреждении осуществлялся на соответствующем счете аналитического учета 208.00 «Расчеты с подотчетными лицами» в соответствии с приказом Минфина России от 06.12.2010 N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению" (далее – Приказ 162н). Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в Журнале по расчетам с подотчетными лицами.

Возмещение расходов сотрудников в проверяемом периоде, приобретенных для нужд Учреждения возмещались на основании заявления подотчетного лица и приложенных первичных оправдательных документов.

Наличие задолженности по расчетам с подотчетными лицами на начало и конец 2023 года не имеется.

Случаев перечисления подотчетных сумм лицам, не состоящим в штате не установлено.

Операции с поставщиками услуг обоснованы приложенными договорами, счетами-фактурами, накладными. Проверкой фактов необоснованного перечисления и списания денежных средств без подтверждающих документов не выявлено.

Проверкой расчетов, связанных с бюджетными средствами, на предмет их целевого использования, а также случаев списания авансов на расходы Учреждения при отсутствии оправдательных документов нарушений не установлено.

Оплата за приобретенные основные средства соответствует кассовым расходам, отраженным в отчетах по статьям экономической классификации расходов.

Учет операций по выбытию и перемещению объектов основных средств осуществлялся в Журнале операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов, к бухгалтерскому учету основные средства принимались по их первоначальной стоимости.

Оплата за приобретенные основные средства соответствует кассовым расходам, отраженным в отчетах по статьям экономической классификации расходов.

При проверке правильности отражения в учете фактов поступления и использования основных средств, нематериальных активов нарушений не установлено.

В ходе проверки результатов использования поставленного товара целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы штатных сотрудников показала.

Заработная плата работникам выплачивалась перечислением на банковские карты.

Учёт использования рабочего времени в учреждении ведётся регулярно с применением табеля учёта использования рабочего времени.

При выборочной проверке правильности начисления и выплаты заработной платы штатных сотрудников использовались штатные расписания, табели учета использования рабочего времени, приказы о материальной помощи и премировании работников МКУ "ЦОД ОМСУ".

В проверяемом периоде действовали: штатное расписание действующее с 01.01.2023, утвержденное приказом № 5 от 08.02.2023 с месячным фондом оплаты труда 2030 тыс. рублей и штатной численностью 58 единиц; штатное расписание с 14.03.2023, утвержденное приказом № 11 от 14.03.2023 с фондом оплаты труда 2110,3 тыс. рублей, штатной численностью 60 единицы; штатное расписание с 29.05.2023, утвержденное приказом № 34 от 29.05.2023 с фондом оплаты труда 2140,3 тыс.рублей и штатное численностью 61 единица; штатное расписание с 01.07.2023, утвержденное приказом № 41 от 17.07.2023 с фондом оплаты труда 2278,4 тыс.рублей и штатной численностью 61 единица; штатное расписание с 01.08.2023, утвержденное приказом № 48 от 01.08.2023 с фондом оплаты труда 2278,4 тыс.рублей и штатной численностью 61 единицы; штатное расписание с 01.09.2023, утвержденное приказом № 56 от 01.09.2023 с фондом оплаты труда 2286,3 тыс.рублей и штатной численностью 61,5 единиц; штатное расписание с 01.10.2023, утвержденное приказом № 64 от 05.10.2023 с фондом оплаты труда 2391,7 тыс.рублей и штатной численностью 63 единицы; штатное расписание с 01.11.2023, утвержденное приказом № 74 от 03.11.2023 с фондом оплаты труда 2413,6 тыс.рублей и штатной численностью 63 единицы. Все штатные расписания согласованы с главой администрации Рамонского муниципального района Воронежской области, руководителем аппарата администрации муниципального района и заместителем главы администрации муниципального района.

Акт проверки от 8 мая 2024 года рассмотрен исполняющим обязанности руководителя органа контроля, по результатам которого вынесено решение:

об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля;

об отсутствии оснований для назначения внеплановой выездной проверки (ревизии) или внеплановой камеральной проверки;

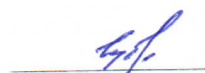
об отсутствии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы.

И.о.руководителя органа контроля



Подоприхина Е.Ю.

Ведущий специалист
внутреннего финансового контроля



Губина О.В.