



## **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](mailto:otdfin.ramon@govvrn.ru)

ИНН/КПП 3625007728/362501001

### **Заключение, составленное по результатам плановой камеральной проверки согласно приказа от 06.03.2024 № 5-ОД**

При плановой проверке финансово-хозяйственной деятельности муниципального казенного учреждения культуры «Рамонская централизованная клубная система» (далее – МКУК «РЦКС») установлено следующее.

Освоение бюджетных средств по состоянию на 01.01.2024 составило 100 % от доведенного финансирования на 2023 год.

Кассовые операции за проверяемый период не совершались.

Акт сверки взаимных расчетов между организациями ведется в течении года.

Используемая форма путевого листа закреплена в учетной политике Учреждения, утвержденной приказом МКУК «РЦКС» от 29.12.2018 № 119.

По состоянию на 1 января 2024 года на счете 206.26 "Услуги связи" имелась дебиторская задолженность с Акционерным обществом "Почта России" в сумме 7620 рублей за периодические печатные издания.

Подписка на ежемесячные периодические печатные издания в Учреждении учитывается в расходах ежемесячно в соответствии с периодичностью выпуска издания.

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

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.

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.

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.

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.

Перечисление денежных средств осуществлялось в рамках заключенных договоров.

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

Фактическая численность работников в 2023 году не превышала штатной численности.

Внештатных сотрудников в Учреждении в 2023 году не имелось.

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 МКУК «РЦКС».

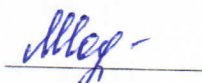
Акт проверки от 9 апреля 2024 года рассмотрен исполняющим обязанности руководителя органа контроля, по результатам которого вынесено решение:

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.