

Начальнику отдела культуры
администрации Ермаковского района
Верфель Ж.А.

Отчет
по оценке системы внутреннего финансового контроля
МКУ «Центр по обеспечению деятельности учреждений культуры»
в подведомственных учреждениях культуры за 2020 год

Комиссия в составе четырёх специалистов МКУ «Центр по обеспечению деятельности учреждений культуры» провела оценку системы внутреннего финансового контроля в отношении бухгалтерской отчетности по подведомственным учреждениям культуры по состоянию на 28 декабря 2020 года.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности был проведён анализ следующих задач: инвентаризация денежных документов, проверка расходов в соответствии с принятыми бюджетными обязательствами, акты сверки расходов с поставщиками и подотчетными лицами, контроль сдачи отчетов во внебюджетные и бюджетные фонды, контроль текущей работы.

Результатами работы комиссии является следующее:

1. Инвентаризация денежных документов в кассе ведется согласно Порядку ведения кассовых операций. Материальную ответственность за сохранность денежных документов, находящихся в кассе, несет бухгалтер Копленко Л.Н. Помещение кассы оснащено необходимыми средствами для обеспечения сохранности денежных документов. При инвентаризации и сравнении фактических и учетных остатков денежных документов в кассе, излишек и недостач не обнаружено.
2. Расходы в соответствии с принятыми бюджетными обязательствами осуществлялись при заключении контрактов, договоров, при начислении оплаты труда, пособий по временной нетрудоспособности, иных выплат, при расчетах с подотчетными лицами.

3. Товары, работы, услуги, приобретенные с помощью размещения заказа, были выполнены, руководствуясь Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Договорные отношения с поставщиками и подрядчиками, не превышающие суммы предельного размера (300 000 руб. и 600 000 руб.) на поставку материальных ценностей, оказание услуг, выполнение работ, оформлялись надлежащим образом, с приложением соответствующих документов.

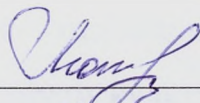
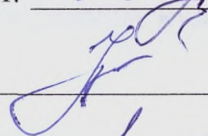
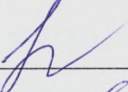
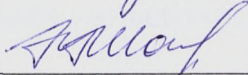
4. При проверке расчетов авансовых платежей по подотчетным лицам было установлено, что денежные средства, выданные в подотчет материально - ответственным лицам были израсходованы на служебные командировки. При оформлении расчетов с подотчетными лицами использованы первичные документы. Проверка показала правильное и целевое использования подотчетных сумм. Незаконных и нецелесообразных расходов не выявлено.

5. Месячная, квартальная, годовая, отчетность разрабатывалась на основании требований действующего законодательства. Отчеты в контролирующие органы такие как, финансовое управление администрации Ермаковского района, МИФНС России №10 по Красноярскому краю, фонд социального страхования, пенсионный фонд, отдел статистики и Министерство культуры Красноярского края сданы с учетом правильности расчетов контрольных соотношений, корректности оформления. Задача по исполнению отчетности выполнена в установленные сроки, качественно, учтены показатели при закрытии отчетных периодов в учете.

6. Текущая работа по сбору сведений учета хозяйственной деятельности, по учету имущества, обязательств и хозяйственных операций, поступающих основных средств, товарно-материальных ценностей, по внесению данных первичных документов в программу 1 С, по подготовке стандартных отчетов, по оплате труда работников, начислению пособий и больничных, формированию авансовых отчетов, справок по заработной плате, доверенностей на получение товарно-материальных ценностей исполнена добросовестно, своевременно с соблюдением норм и требований.

Комиссия пришла к выводу, что все факты финансово-хозяйственной деятельности корректно и своевременно отражаются в документах бухгалтерской отчетности, нарушений в работе специалистов МКУ ЦОДУК по обеспечению бухгалтерского и кадрового учета не выявлено.

Таким образом, система внутреннего финансового контроля МКУ «Центр по обеспечению деятельности учреждений культуры» в подведомственных учреждениях культуры за 2020 год признана удовлетворительной.

Председатель комиссии:  Н.В. Леденёва
Члены комиссии:  Н.А. Калягина
 К.В. Гузенко
 Н.А. Шафеева