

АКТ № 1
о результатах проведения плановой проверки по внутреннему
муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных
правоотношений

пос. Мирской

19 сентября 2018 года

В соответствии с планом контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю администрации Мирского сельского поселения Кавказского района на 2018 год, распоряжением администрации Мирского сельского поселения Кавказского района от 12 сентября 2018 года № 77-р «О проведении контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю администрации Мирского сельского поселения Кавказского района» была проведена плановая проверка в отношении администрации Мирского сельского поселения Кавказского района.

Местонахождение и почтовый адрес: 352159, Краснодарский край, Кавказский район, поселок Мирской, улица Ленина дом 83.

Дата начала проверки – 17 сентября 2018 года, дата окончания проверки – 19 сентября 2018 года.

Проверяемый период – с 01 января 2018 года по 01 июля 2018 года.

Предмет проверки – проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками.

Руководитель администрации Мирского сельского поселения Кавказского района, Костенко Игорь Борисович, вступивший в должность главы Мирского сельского поселения Кавказского района согласно распоряжения от 21 апреля 2014 года № 43-рл «О вступлении в должность И.Б. Костенко», извещен о проведении проверки 12 сентября 2018 года.

Администрация Мирского сельского поселения Кавказского района является органом местного самоуправления Мирского сельского поселения Кавказского района, обладает правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы и бланки со своим наименованием.

При проверке использовались: учредительные документы, регистры бухгалтерского учета, первичные бухгалтерские документы, договоры, контракты, нормативные и правовые документы.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляет финансовый сектор администрации Мирского сельского поселения Кавказского района.

В ходе проверки установлено:

1. В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» учетная политика учреждения утверждена постановлением администрации Мирского сельского поселения Кавказского района от 10 января 2012 года № 6 «Об учетной политике администрации Мирского сельского поселения Кавказского района».

2. Согласно данным бухгалтерской отчетности администрации Мирского сельского поселения Кавказского района за первое полугодие 2018 года общая сумма дебиторской задолженности составила 29 690,19 рублей, в том числе по контрагентам:

– ООО «Фрегат» – 26 025,00 рублей (данная дебиторская задолженность образовалась в связи с не исполнением работ по муниципальному контракту № 75 от 11 мая 2018 года);

– ФГУП «Почта России» – 3 408,20 рублей (оплачена подписка на периодические печатные издания на 2 полугодие 2018 года);

– ПАО «ТНС энерго Кубань» – 256,99 рублей (авансовые платежи по коммунальным услугам).

3. Согласно отчетным данным администрации Мирского сельского поселения Кавказского района кредиторская задолженность за первое полугодие 2018 года составила 80 984,93 рублей.

Кредиторская задолженность по счету 30221000 «Расчеты по услугам связи» по состоянию на 01 июля 2018 года составляет 2 742,74 рублей и включает, в том числе:

– задолженность перед контрагентом ПАО «Ростелеком» в размере 2 742,74 рублей, задолженность является текущей – за оказанные услуги связи;

Кредиторская задолженность по счету 30225000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» по состоянию на 01 июля 2018 года составляет 8 128,80 рублей и включает, в том числе:

– задолженность перед контрагентом ООО «Ника» в размере 7 500,00 рублей, задолженность является текущей – за техническое обслуживание пожарной сигнализации и системы оповещения;

– задолженность перед контрагентом ООО «КавказЭко» в размере 628,80 рублей, задолженность является текущей – за вывоз мусора;

Кредиторская задолженность по счету 30226000 «Расчеты по прочим работам, услугам» по состоянию на 01 июля 2018 года составляет 56 630,59 рублей и включает, в том числе:

– задолженность перед контрагентом МУП «Управление капитальным строительством» в размере 41 340,59 рублей, задолженность является текущей – за осуществление строительного контроля за работами по ремонту дорог;

– задолженность перед контрагентом ООО «Софт-Портал» в размере 5 500,00 рублей, задолженность является текущей – за информационно – технологическое сопровождение администрации;

– задолженность перед контрагентом ООО «Редакция газеты «Огни Кубани» в размере 5 000,00 рублей, задолженность является текущей – за публикацию информационного материала;

– задолженность перед контрагентом ООО «Кавказская типография» в размере 3 990,00 рублей, задолженность является текущей – за изготовление официального печатного издания СМИ «Голос»;

– задолженность перед контрагентом ООО «Изумруд» в размере 800,00 рублей, задолженность является текущей – за информационно – технологическое

обеспечение АРМ «Муниципал».

Кредиторская задолженность по счету 30234000 «Расчеты по увеличению стоимости материальных запасов» по состоянию на 01 июля 2018 года составляет 13 482,80 рублей и включает, в том числе:

– задолженность перед контрагентом ООО «Крокус» в размере 9 400,00 рублей, задолженность является текущей – за поставку сжиженного газа;

– задолженность перед контрагентом ООО «Кабинет» в размере 3 800,00 рублей, задолженность является текущей – за канцелярские товары;

– задолженность перед контрагентом ООО «Транспорт» в размере 282,80 рублей, задолженность является текущей – за поставку бензина;

4. В ходе проверки наличия актов сверок расчетов с поставщиками и подрядчиками имеют место замечания – отсутствие актов сверок расчетов со следующими контрагентами:

- АО «Контур»;
- ККР СПАО «Ресо – Гарантия»;
- МАУ МТРК «Кропоткин»;
- МОО ФК «Локомотив»;
- МУ «ИКЦ Кавказский»;
- МУЗ «ЦРБ»;
- МУП «Управление капитальным строительством»;
- НАБ «Крайресурс»;
- ООО «Агромаш – Юг»;
- ООО «Акцион – Пресс»;
- ООО «Изумруд»;
- ООО «Кабинет»;
- ООО «Кавказская типография»;
- ООО «КавказЭко»;
- ООО «Ника»;
- ООО «НПО Криста»;
- ООО «ОценкаПроектСервис»;
- ООО «Ризо-м»;
- ООО «Софт Портал»;
- ООО «Траспорт»;
- ООО «Фрегат»;
- ООО «Юником»;
- Ассоциация Совета МО;
- ФГУП «Почта России»;
- ИП Пасалямов Р.Н.;
- ИП Горбунов И.А. ;
- ИП Горлова Е.А.;
- ИП Квасова Я.В.;
- ИП Ковалева Е.Б.;
- ИП Коржова И.В.;
- ИП Маскаев Э.А.;

- ИП Суслопарова О.А.;
- ИП Терещенко А.О.;
- ИП Фурник В.Б.;
- ИП Шурупов Н.Н.

Учитывая вышеперечисленные замечания, администрации Мирского сельского поселения Кавказского района необходимо провести сверки расчетов с контрагентами по состоянию на 01 июля 2018 года.

Резолютивная часть:

По итогам проведенной плановой проверки установлено, что бухгалтерский учет в учреждении обеспечивает систематический контроль за ходом исполнения смет доходов и расходов, состоянием расчетов с юридическими и физическими лицами, сохранностью денежных средств и материальных ценностей. Бухгалтерский учет в учреждении ведется в валюте Российской Федерации – в рублях и копейках. Ведение регистров бухгалтерского учета в бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке. Бухгалтерский учет ведется учреждением с момента его деятельности в качестве юридического лица.

Итоги контрольного мероприятия:

1. Направить акт проверки в адрес субъекта проверки – администрация Мирского сельского поселения Кавказского района, с целью ознакомления.
2. Разместить акт проверки на официальном сайте администрации Мирского сельского поселения Кавказского района.
3. Основания для выдачи предписания отсутствуют, так как выявленные нарушения устранены в ходе проверки.

Специалист 2 категории администрации
Мирского сельского поселения
Кавказского района



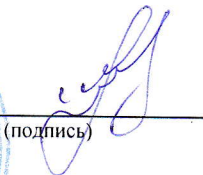
Е.В. Ставыщенко

Акт получен:

Глава Мирского
(наименование должности
руководителя учреждения)



(подпись)



В.Б. Костенко
(Ф.И.О.)

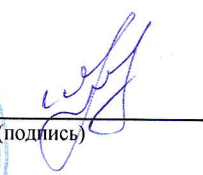
«19» сентября 2018 г.

С актом ознакомлен:

Глава Мирского
(наименование должности
руководителя учреждения)



(подпись)



В.Б. Костенко
(Ф.И.О.)

«19» сентября 2018 г.