АКТ № 1
по результатам проведения внутреннего финансового аудита в отношении Муниципального казенного учреждения Сельский дом культуры х.Коржи Коржовского сельского поселения Ленинградского района

х.Коржи «15» января 2024 года

В соответствии с постановлением администрации Коржовского сельского поселения Ленинградского района № 46 от 02.08.2021 «Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля», распоряжения администрации Коржовского сельского поселения № 19-р от 15.12.2022 года «Об утверждении плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и аудиту в сфере бюджетных правоотношений на 2023 год» на основании программы внутреннего финансового аудита.

Объект контроля: Муниципальное казенное учреждение Сельский дом культуры х.Коржи Коржовского сельского поселения Ленинградского района (далее - Учреждение).

Проверка проведена председатель-Н.В.Полонская (специалист 1категории (финансист) администрации), член комиссии Ю.Е.Чишко (специалист 1 категории администрации), член комиссии И.В. Сердюк (специалист 1 категории (по доходам) администрации).

Внутренний финансовый аудит проведен с ведома главы Коржовского сельского поселения Ленинградского района Баранник В.В..

Вид проверки: плановая.

Способ проведения проверки: выборочный.

Срок проведения проверки: с 15.01.2024 по 19.01.2024.

Вопрос, подлежащий изучению в ходе аудиторской проверки –

1. Анализ отчетности МКУ СДК х.Коржи Коржовского сельского поселения.

2.Осуществление контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств по разделу «Культура».

Перечень вопросов, изученных в ходе проверки:

Краткая информация об объектах проверки и аудита.

Муниципальное казенное учреждение сельский дом культуры х.Коржи Коржовского сельского поселения Ленинградского района осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрировано в установленном порядке в едином государственном реестре юридических лиц (ОГРН 1042323069348). Учредителем является администрация Коржовского сельского поселения Ленинградского района. Основной целью деятельности МКУ СДК х.Коржи является поддержка любительского художественного творчества, социально-культурной активности населения, организации досуга и отдыха жителей Коржовского сельского поселения. Учреждение вправе заключать от своего имени договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде. Права юридического лица у Учреждения, в

части ведения финансово-хозяйственной деятельности, возникло с момента государственной регистрации.

Объект контроля находится по адресу: 353765, Краснодарский край, Ленинградский район, х.Коржи, ул.Ленина, 1

Для осуществления деятельности в УФК по Краснодарскому краю открыт лицевой счет: 03183064480.

Директором МКУ СДК х.Коржи на момент проверки является Назаренко В.В., бухгалтер Смирнова О.В.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.

1. Для осуществления функций полномочий учредителя, администрацией Коржовского сельского поселения разработан и утвержден ряд муниципальных правовых актов, регламентирующих составление отчетности о деятельности учреждения и обеспечение контроля за эффективным использованием бюджетных средств.

Деятельность МКУ СДК х.Коржи осуществляется в соответствии с муниципальными правовыми актами Коржовского сельского поселения.

2. МКУ СДК х.Коржи осуществляет расходы на основании сметы, утвержденной главой Коржовского сельского поселения. В процессе исполнения бюджета, в раздел «Культура» вносились изменения, что также отражалось на изменении сметы казенного учреждения. Это подтверждается предоставленными документами.
3. Согласно предоставленному отчету об исполнении бюджета по разделу 0801 «Культура» бюджетные ассигнования за 2023 год.

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения (тыс.руб.)	Исполнено (тыс.руб.)
Культура	**10285872,26**	**10285872,26**
Фонд оплаты труда учреждений	1 375 347,13	1 375 347,13
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	427 871,79	427 871,79
Прочая закупка товаров, работ и услуг	314 491,02	314 491,02
Закупка энергетических ресурсов	207 717,65	207 717,65
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	3 848,00	3 848,00
Уплата прочих налогов, сборов	1 989,00	1 989,00
Уплата иных платежей	207,67	207,67
Иные межбюджетные трансферты	209 000,00	209 000,00
Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	7 651 631,10	7 651 631,10

Прочая закупка товаров, работ и услуг	93 768,90	93 768,90

Расходование бюджетных средств МКУ СДК х.Коржи осуществляется в пределах ассигнований предусмотренных бюджетом поселения. Проверкой документов, отражающих движение по лицевым счетам учреждения культуры (выписки, платежные поручения, иные документы) нарушения Порядка открытия и ведения лицевого счета для учета операций по исполнению бюджета поселения не установлено. Нецелевых расходов бюджетных средств не выявлено.
Показатели отчетов об исполнении бюджета и исполнении учреждением бюджетной сметы соответствуют данным отчетов об исполнении бюджета Коржовского сельского поселения.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено следующее:

1.Запрашиваемая документация представлена 15.01.2024 года.

2. Проверкой соблюдение МКУ СДК х.Коржи Коржовского сельского поселения требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Коржовского сельского поселения Ленинградского района, соблюдение принципов эффективности и экономичности использования бюджетных средств, нарушений не выявлено.

3.Нецелевого использования бюджетных средств по разделу «Культура» муниципальным казенным учреждением сельский дом культуры х.Коржи не установлено.

Акт составлен в двух экземплярах.

Председатель комиссии Полонская Н.В.

Член комиссии Чишко Ю.Е.

Член комиссии Сердюк И.В.

Акт получил:
«19» января 2024 год

Директор В.В.Назаренко