

АКТ № 1/2016 – ВМФК

г. Слободской

11.02.2016

На основании удостоверения от 18.01.2016 № 1, выданного начальником финансового управления администрации Слободского муниципального района Кировской области Шулаковой Г.А., главным специалистом-юристом финансового управления Слободского района Ракитиной Ю.О. в муниципальном казенном учреждении районный методический кабинет Слободского района Кировской области (МКУ РМК) выборочным способом документального контроля проведена проверка законности составления и исполнения местного бюджета в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности в рамках заключенных договоров и соблюдения условий договоров в МКУ РМК за период с 01.01.2015 по 31.12.2015.

Проверка проведена с ведома директора МКУ РМК Кощеевой Ирины Ростиславовны, в присутствии руководителя муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия управления образования администрации Слободского района» (договор на бухгалтерское обслуживание от 12.01.2011) Корбут Наталии Леонидовны.

Ответственной за финансово-хозяйственную деятельность в ревизуемом периоде являлась директор МКУ РМК Кощеева И.Р.

Право подписи финансовых документов имели:

- с правом первой подписи – директор МКУ РМК Кощеева Ирина Ростиславовна;
- с правом второй подписи – руководитель муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия управления образования администрации Слободского района» Корбут Наталия Леонидовна.

Проверка начата 10.02.2016

Проверкой установлено:

1. Общие сведения о проверяемом учреждении

Полное наименование – муниципальное казенное учреждение районный методический кабинет Слободского района Кировской области.

Сокращённое наименование – МКУ РМК.

Юридический адрес (месторасположение): 613150, Кировская область, г. Слободской, ул. Советская, д. 86, тел. (83362) 4-69-43.

2. Законность составления и исполнения местного бюджета в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверность учета таких расходов и отчетности.

Выборочным способом документального контроля был проверен один договор купли-продажи, заключенный в МКУ РМК с ООО «РОСТ-Вятка» от 07.05.2015 на сумму 660 (Шестьсот шестьдесят) рублей.

Проверка проведена в отношении:

1. Обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график.

2. Применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий договора.

3. Соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

4. Своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

5. Соответствия использования товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Фактически поставленные товары соответствуют оформленному договору, счету, товарной накладной, соответствуют целям осуществления закупки, используются в соответствии с их целевым назначением.

Нарушений условий договора проверкой не выявлено.

Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги

Согласно п. 11 Инструкции предусмотрено, что записи в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций) осуществляются по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного (сводного) учетного документа, но не позднее следующего дня после получения первичного (сводного) учетного документа, как на основании отдельных документов, так и на основании группы однородных документов. Проверкой первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета (оборотные ведомости) на предмет своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета установлены следующие нарушения:

№ и дата договора	Дата поставки товара согласно отметке в товарной накладной	Дата принятия к учету, согласно регистрам бюджетного учета
№ 6/н от 07.05.2015	товарная накладная от 12.05.2015 на сумму 660 руб.	28.05.2015

Главный специалист-юрист



Ю.О. Ракитина

Директор МКУ РМК

И.Р. Кощева

Экз. акта получен:

Директор МКУ РМК



И.Р. Кощева