

АКТ
о проведении проверки годовой
отчетности Муниципального автономного
учреждения «Информационно-аналитический центр»

31.05.2017г.

г. Дальнереченск

1. Общие положения

Главным специалистом 1 разряда финансового отдела администрации Дальнереченского городского округа Пасюк Г.А. проведена проверка годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2016год в Муниципальном автономном учреждении «Информационно-аналитический центр» Дальнереченского городского округа. (далее по тексту МАУ «ИАЦ»)

Проверка проведена в соответствии со статьей 266.1 бюджетного кодекса Р.Ф., порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля утвержденного постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 07.07.2015 года №735, с уточненным планом работ финансового отдела на 2017год., с распоряжением администрации Дальнереченского городского округа от 11.05.2017 года №31.

Учредителем учреждения является администрация Дальнереченского городского округа. МАУ «ИАЦ» создано для выполнения работ, оказания услуг в соответствии с целями деятельности, определенными законодательствами РФ, путем выполнения работ и услуг в сфере реализации права граждан на оперативное получение достоверных сведений о деятельности государственных органов организаций, органов местного самоуправления, общественных объединений и их должностных лиц.

Основной целью деятельности Учреждения является информирование населения о деятельности и решениях органов государственной власти, распространение иной официальной и социально значимой информации, реализация основных направлений деятельности

администрации Дальнереченского городского округа по социально-информационному обслуживанию жителей города.

Дата государственной регистрации: 25 декабря 2002 г. ОГРН 1022500640051.

Основной вид деятельности учреждения- издание газеты Дальнеречье, выход газеты 1 раз в неделю: четверг 24 полосы, тираж 3000 экземпляров, количество изданных номеров за 12 мес.- 51 номер, общий тираж за 12 мес. 153000 экземпляров.

МАУ «ИАЦ» Дальнереченского городского округа руководит директор. Правом первой подписи в 2016 году наделены и.о. директора учреждения Красникова Л.И с 01.01.2016 года по 23.08.2016 года, и.о. директора учреждения Калашников Е.В. с 23.08.2016 года. вторая подпись главного бухгалтера Волковой Г.В

При проведении проверки использованы нормативно-правовые акты:

-Бюджетный кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (далее- БК РФ);

-приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 25.03.2011 года N 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

-Приказ Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (далее –Приказ No157н);

-Приказ Минфина России от 01.07.2013 N 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации" (далее –Приказ No 65н);

-решение Думы Дальнереченского городского округа от 21.12.2015 №94
«О бюджете Дальнереченского городского округа на 2016 год»;

Целью проверки является:

1. Установить степень полноты годовой бюджетной отчетности за 2016 год, ее соответствие требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, положение о бюджетном процессе в Дальнереченском городском округе.

Проверить внутреннюю согласованность показателей форм бюджетной отчетности.

2. Оценить достоверность показателей бюджетной отчетности за 2016 год.

Предмет проверки -Бюджетная отчетность за 2016 год:

-отчет об исполнении плана его финансово-хозяйственной деятельности (собственные доходы учреждения), (ф. 0503737);

-отчет об исполнении плана его финансово-хозяйственной деятельности (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания (ф. 0503737);.

-баланс государственного (муниципального) учреждения на 01.01.2017 года. (ф. 0503730);

-отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503121);

-отчет о движении денежных средств учреждения » ф. 0503723;

-пояснительная записка к балансу учреждения (ф. 0503760);

- Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года.

Проверяемый период -2016 год.

Срок проведения проверки с 15 мая 2017 г. по 31 мая 2017 г.

Лица ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде:- и.о. директора учреждения Красникова Л.И. с 01.01.2016 года по 23.08.2016 года, директор Калашников Е.В. с 23.08.2016 года, главный бухгалтер Волкова Г.В.

Контрольное мероприятие проведено камерально, выборочным методом

Для проверки представлено:

- 1) годовой отчет;
- 2) уведомления о лимитах бюджетных обязательств;
- 3) копия штатного расписания;
- 4) копия выписки лицевого счета по состоянию на 30.12.2016 года,
- 5) копия Формы 440 «Касса» по состоянию на 30.12.2016г.

2. Результаты проведения проверки бюджетной отчетности за 2016 год

2.1. Информация об учреждении

Юридический адрес учреждения: 692132 г. Дальнереченск, ул. Ленина, 88, дата государственной регистрации : 25 декабря 2002г. ОГРН: 1022500640051.

МАУ «Информационно-аналитический центр» Дальнереченского городского округа» создано 23.11.2011 года . (постановление администрации Дальнереченского городского округа №1089 от 23.11.2011 г.)

МАУ «ИАЦ» поставлено на налоговый учет в МИФНС №2 по Приморскому краю 03.04.2002 г. (Постановление муниципального образования г. Дальнереченска №239 от 02.04.2002 года «О государственной регистрации муниципального учреждения «Информационно-аналитический центр») ИНН 2506007692 и КПП 250601001). Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия ПИ № ТУ 25-00125 от 13.11.2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1022500640051.

МАУ «ИАЦ» Дальнереченского городского округа» присвоены коды общероссийского классификатора:

ОКПО- 18001767; ОКОГУ -4210007; ОКАТО-05408000000; ОКВЭД – 58.13 ОКФС-14; ОКОПФ-72.

2.2. Проверка полноты годовой бухгалтерской отчетности автономного учреждения субсидии , предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ (далее субсидии).

Отчетность представлена в сброшюрованном и пронумерованном виде подписана руководителем.

Проверкой установлено, что бухгалтерская годовая отчетность представлена в финансовый отдел в соответствии с постановлением администрации Дальнереченского городского от 14.12. 2016 г. №1025 «Об утверждении графика предоставления годовой отчетности. в установленный срок 13.01.2017 года.

2.3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с лимитами бюджетных обязательств.

На основании решения Думы Дальнереченского городского округа от 21 12.2015 года № 94 « О бюджете Дальнереченского городского округа на 2016 год» утверждены лимиты бюджетных ассигнований по МАУ «ИАЦ» Дальнереченского городского округа на 2016 год в сумме 1300000 руб.

В течении года имеют место изменения лимитов бюджетных обязательств, изменения представлены в таблице №2

Таблица уведомлений об изменении лимитов бюджетных обязательств в 2016 году

Таблица №2

Коды по бюджетной классификации Российской Федерации	Лимиты на год в руб.	В том числе текущие изменения №49 дата уведомления 29.06. 2016.
015 1202 0890020140		
621 241	1300000	
621 241	1800000	500000
Итого по уведомлению 49	1800000	500000
Итого	1800000	500000

Отчет о движении денежных средств учреждения форма 0503723 в части субсидии -1800000 руб. на 01 января 2017 года соответствуют

утвержденным лимитам бюджетных обязательств и уведомлениям об изменении лимитов бюджетных обязательств в 2016 году.

Выборочно проверены журналы – операций №1 , №3 по счету 208 «Операции расчетов с подотчетными лицами», № 4 по счету 302 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», №1 по счетам 201.34 Касса, 201.21.Счета в бланке №6 «Расчетов по оплате труда (302.11 зарплата, 302.22 доставка, 302.24 - аренда авто, 302.26 гражданско-правовые акты, аренда авто), журнал операций №5 «Расчеты с дебиторами по доходам (по счету 205.30 и 205.80), расчетно-платежная ведомость №12 на начисление заработной платы, оборотная ведомость по счету 201.34, акты списания материальных запасов форма 0504230.

Согласно отчета о финансовых результатах деятельности учреждения (форма 05033721) доходы учреждения составили: 4837127,55 руб. из них субсидии на муниципальное задание 1800000 руб., доходы приносящая доход деятельность в сумме 3037127,55 руб., расходы учреждения составили в сумме 4685196,85 руб., из них: субсидии по муниципальному заданию сумме 1800335 руб., приносящая доход деятельность в сумме 2884861,85 руб.

Согласно отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) за счет собственных доходов учреждения , при плане доходов в сумме 4029611 руб., поступило в сумме 3038470,55 руб., не исполнено в сумме 991140,45 руб., расходы исполнены в сумме 3070955,24 руб., при плане 4070073,05 руб., не исполнено плановых назначений в сумме 999117,81 руб.

Согласно отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидии на выполнении государственного (муниципального) задания доходы учреждения составили в сумме 1800000 руб., расходы составили в сумме 1800000 руб.

Данные главной книги по учреждению соответствуют данным Журналов операций № 1,2,4,5,6 остатки на 1 января 2017 года главной книги

соответствуют балансу учреждения формы 0503730 по состоянию на 01.01.2017 года .

В результате проведенной проверки нарушений по предоставлению данных годовой бухгалтерской отчетности не установлено.

Главный специалист финансового отдела
администрации Дальнереченского
городского округа



Г.А. Пасюк

С актом ознакомлены:

Директор МАУ
«Информационно-аналитического
центр» Дальнереченского городского
округа



Е.В. Калашников

Главный бухгалтер
«Информационно-аналитического
центр» Дальнереченского городского
округа»



Г.В. Волкова