**А  К  Т**

**проведения внутреннего финансового контроля в**

**Администрации Новониколаевского сельского поселения.**

с. Новониколаевка                                                                       01 апрель 2020 г.

          На основании плана проведения внутреннего контроля на 2020год, утвержденного распоряжение Администрации Новониколаевского сельского поселения   «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля». Якуниной Н.А. произведен внутренний финансовый контроль за период  с 01.01.2020г. по 31.03.2020г. в Администрации Новониколаевского сельского поселения  .

             Место и дата составления справки: Администрация Новониколаевского сельского поселения   01 апреля 2020г.

             Основание проведения проверки: график проведения внутреннего контроля на 2020 год,  утвержденный распоряжением Администрации Новониколаевского сельского поселения № 69  26.12.2019г. «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля».

              Наименование должности, фамилии и инициалов ответственного за осуществление проверки по соответствующему вопросу – Ведущий специалист по экономике и финансам

               Наименование объекта проверки – Администрации Новониколаевского сельского поселения

Проверяемый период деятельности объекта- проверки: с 01.01.2020г. по 31.03.2020г

                Срок проведения проверки: Один день.

                Цель проверки: выявление основных нарушений и связанных с ними рисков по результатам проверки системы внутреннего контроля.

                   Тема проверки по соответствующему вопросу плана проверки:

1. **Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в УФК с остатками выделенных в регистрах учета.**

                   Предметы внутреннего контроля:

  - сводный отчет о состоянии лицевого счета, предоставляемый УФК по Томской области через систему СУФД, журналы - операций с безналичными денежными средствами, денежные документы.

              Способ проведения проверки – выборочный.

             Краткая информация об объекте проверки:  Администрация Новониколаевского сельского поселения взаимодействует с Управлением Федерального казначейства по вопросам   перечисления средств на счета контрагентов безналичным путем.

Учреждение имеет в УФК следующие лицевые счета:

-  3006909057

Финансовый контроль операций на лицевых счетах проверен выборочным методом.

Учет  операций по счетам ведется в Журнале операций №2 с безналичными денежными средствами.

Остатки денежных средств на начало и на конец дня на лицевых счетах по выпискам соответствуют данным бухгалтерского учета.

Движение денежных средств на лицевых счетах подтверждается выписками УФК по Томской области и приложенными к ним заявками на кассовый расход.

Наличные денежные средства не снимаются:

В Учреждении  имеется  металлический несгораемый сейф, в котором хранятся денежные документы, ключи с электронными подписями (флешки) хранятся в сейфе администрации поселения.

Нарушений не установлено.

Акт составлен в 2-х экземплярах.

Ведущий специалист по экономике и финансам Якунина Н.А.

**А  К  Т**

**проведения внутреннего финансового контроля в**

**Администрации Новониколаевского сельского поселения.**

с. Новониколаевка                                                                      28 декабря 2020 г.

          На основании плана проведения внутреннего контроля на 2020год, утвержденного распоряжение Администрации Новониколаевского сельского поселения   «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля». Якуниной Н.А. произведен внутренний финансовый контроль за период  с 01.01.2020г. по 30.06.2020г. в Администрации Новониколаевского сельского поселения  .

             Место и дата составления справки: Администрация Новониколаевского сельского поселения   28 декабря 2020г.

             Основание проведения проверки: график проведения внутреннего контроля на 2020 год,  утвержденный распоряжением Администрации Новониколаевского сельского поселения № 69  26.12.2019г. «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля».

              Наименование должности, фамилии и инициалов ответственного за осуществление проверки по соответствующему вопросу – Ведущий специалист по экономике и финансам – Якунинна Н.А.

               Наименование объекта проверки – Администрации Новониколаевского сельского поселения

Проверяемый период деятельности объекта- проверки: с 01.01.2020г. по 30.06.2020г

                Срок проведения проверки: Три дня.

                Цель проверки: выявление основных нарушений и связанных с ними рисков по результатам проверки системы внутреннего контроля.

                Тема проверки по соответствующему вопросу плана проверки:

1. **Контроль предоставленных табелей рабочего времени, сверка с приказами по персоналу, по предоставленным больничным листам. Контроль за соблюдением Постановлений Администрации Новониколаевского сельского поселения и решений Совета Новониколаевского сельского поселения, регулирующих оплату труда работников казенных учреждений.**

Способ проведения проверки – сплошной.

-         Оплата труда работников учреждения осуществлялась в соответствии  с --Постановлением Администрации Новониколаевского сельского поселения «Об утверждении Положения о системе оплаты труда работников, исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности органов местного самоуправления Новониколаевского сельского поселения, а также работников, занимающие должности рабочих» № 17 от 24.02.2015

Решением Совета Новониколаевского сельского поселения «О порядке оплаты труда муниципальных служащих Новониколаевского сельского поселения» № 43 от 26.07.2013

Решением Совета Новониколаевского сельского поселения «О порядке оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления Новониколаевского сельского поселения»№ 45 от 26.07.2013

-Расходы на заработную плату учитываются по КОСГУ 211 «Заработная плата».

-Аналитический учет расчетов по оплате труда ведется в журнале операций  № 6 расчетов по оплате труда (ф 0301010). В нем отражаются операции по счету 1 302 11 000 «Расчеты по заработной плате».

-Заработная плата включает:

- должностные оклады  по занимаемой должности;

- ежемесячные и иные дополнительные выплаты.

- К ежемесячным и дополнительным выплатам  относятся;

- ежемесячная надбавка к должностному окладу за выслугу лет;

- ежемесячная надбавка к должностному окладу – повышающий коэффициент;

- единовременная выплата при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска и материальная помощь, выплачиваемая за счет  средств  фонда оплаты труда муниципальных учреждений.

- классный чин( муниципальные служащие)

-Заработная плата работников учреждения начислялась на основании табелей учета рабочего времени и штатного расписания.

-В проверяемом периоде выплата заработной платы производилась два раза в месяц, что  не нарушает действующее  законодательство.

-При выборочной проверке начисления и выплаты заработной платы нарушений не установлено.

**2. Проверка правильности расходов на приобретение инвентаря,   основных средств.**

За   проверяемый период учреждением по КОСГУ 310 были произведены на сумму 496881 руб.77 копеек:

-электрогенератор- 10550 рублей

-видеокамера – 14000,02 рублей

-огнетушители- 1100 рублей

-кресло 7 шт. – 68600 рублей

- диван для посетителей 2 шт.- 24400 рублей

- стул офисный 10 шт.- 31000 рублей

-.металлическое ограждение кладбище – 230000 рублей

- металлическое ограждение станций питьевой воды – 117231,75 рублей

Материальных запасов приобретено на сумму 279823,02 рубля.

Все материальные ценности оприходованы и отражены в учете  своевременно.

Нарушений не установлено.

 Акт составлен в 2-х экземплярах.

 Ведущий специалист по экономике и финансам Якунина Н.А.