Утверждаю
Директора ГАПОУ РО «РКТМ»

_____ И.В. Пряхин
09 августа 2021 г.

Акт о проведении
внутреннего финансового контроля

09 августа 2021 года г. Ростов-на-Дону

Комиссией для осуществления внутреннего финансового контроля в следующем составе:

Соболева Ольга Александровна – председатель комиссии;
Ермолаева Ирина Сергеевна – член комиссии;
Запечнова Надежда Александровна – член комиссии;
Пушкарев Анатолий Викторович – член комиссии;
Савченко Алексей Алексеевич – член комисси;

проведено мероприятие внутреннего финансового контроля «Выборочная проверка соответствия деятельности учреждения, в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям предусмотренным его учредительными документами» за 6 месяцев 2021 года в ГАПОУ РО «РКТМ».

Привлечение независимого консультанта (аудитора): нет.

Форма проверки: последующий контроль.

Проверяемый период: 6 месяцев 2021 года.

Сроки проведения проверки: с 02 августа по 06 августа 20201 г.

Ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись: директор ГАПОУ РО «РКТМ» – И.В. Пряхин; главный бухгалтер ГАПОУ РО «РКТМ» – Н.А. Запечнова.

Подробное изложение результатов проверки:

Комиссией по внутреннему финансовому контролю была проведена выборочная проверка использования средств областного бюджета и средств, полученных от приносящей доход деятельности за 6 месяцев 2021 года.

Расходование средств осуществлялось на основании плана финансово-хозяйственной деятельности и соглашений о предоставлении субсидий. Соглашения о выделении субсидий, дополнительные соглашения к ним имеются в наличии, подписаны сторонами, заверены печатями. План финансово-хозяйственной деятельности на 2021год и плановый период 2022, 2023 годов и вносимые в него изменения утверждены приказами директора, рассмотрены на заседаниях наблюдательного совета ГАПОУ РО «РКТМ», имеются в наличии и размещены на официальном сайте в сети интернет www.rktm.info, опубликованы на сайте www.bus.gov.ru.

Отчет о выполнении государственного задания и государственное задание на оказание государственных услуг размещены на официальном сайте в сети интернет www.bus.gov.ru.

При проверке правильности отражения доходов будущих периодов по долгосрочным доходным договорам замечаний не выявлено.

Проверены сроки оплаты налога на прибыль, НДС, налога на имущество и земельного налога. Нарушения сроков уплаты отсутствуют. Отсутствует

заложенность по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней, что подтверждается соответствующей справкой ФНС.

Выборочно проверены сроки перечисления отпускных, нарушений не уставлено. Сроки оплаты больничных листов не нарушались. Журнал операций №6 ведется в соответствии с требованиями законодательства.

Журнал операций № 7 ведется без нарушений. Своевременно отражаются на счетах бух. учета внутренние перемещения ОС, мат. запасов. Своевременно отражается выбытие ОС и МЗ.

Проведена проверка сроков и полноты размещения в ЕИС информации о закупках. Планы закупок, вносимые в них изменения размещены своевременно и в полном объеме. При размещении ежемесячной отчетности по договорам (об объеме и количестве заключенных договоров) нарушения сроков размещения отчетов отсутствуют.

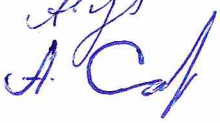
При проверке порядка выплаты заработной платы установлено, что в наличии имеются все заявления от работников учреждения о перечислении заработной платы на счета в банк (банковские карточки).

Выборочной проверкой нарушений порядка расчетов с подотчетными лицами (журнал операций расчетов с подотчетными лицами № 3), сроков сдачи авансовых отчетов, не выявлено.

Произведена сверка платежно-расчетных и платежных ведомостей. Отклонений не выявлено.

Произведена выборочная проверка журнала операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками № 4 на предмет наличия первичной бухгалтерской документации. Недостающих документов не выявлено.

Нарушений порядка расчетов с подотчетными лицами не установлено. Первичные документы своевременно отражены в бухгалтерском учете.

Заместитель директора по ФиЭ		О.А. Соболева
Заместитель директора по УПР		И.С. Ермолаева
Главный бухгалтер		Н.А. Запечнова
Заместитель директора по ПР		А.В. Пушкарев
Руководитель АХП		А.А. Савченко