

АКТ ПРОВЕРКИ

Вводная часть

1. Тема проверки – Проверка целевого использования бюджетных ассигнований в части расчетов с подотчетными лицами.

2. Дата и место составления акта проверки - 11.03.2024 года, финансово – экономический отдел администрации города Липецка.

3. Основание о назначении проверки - распоряжение администрации города Липецка от 02.02.2024 №47-р «О назначении проверки».

4. Основание назначения проверки - план проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2024 год, утвержденный распоряжением администрации города Липецка от 12.12.2023 №971-р «Об утверждении плана проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2024 год».

5. Уполномоченные лица на проведение проверки:

- заместитель начальника финансово – экономического отдела администрации города Липецка Лаврентьева Екатерина Дмитриевна;

- консультант финансово- экономического отдела администрации города Липецка Горяева Елена Михайловна;

6. Проверяемый период: 01.01.2023-31.12.2023 года.

7. Срок проведения проверки: с 19.02.2024 по 04.03.2024 года.

8. Сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное казенное учреждение «Управление ресурсного обеспечения администрации г. Липецка».

Сокращенное наименование: МКУ «УРО»

ИНН: 4826067101.

ОГР:1094823003846

В департаменте финансов администрации города Липецка для учета денежных средств открыты следующие лицевые счета:

- 03602004110 - лицевой счет получателя бюджетных средств;

- 05602004110 – лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное пользование.

В Управлении Федерального казначейства Липецкой области открыты следующие счета:

- 04463Р49360 – лицевой счет для учета доходов;

Лица, имеющие право подписи финансовых и расчетных документов в проверяемом периоде:

- начальник МКУ «УРО» Зубкова Анна Вячеславовна;

- заместитель начальника МКУ «УРО» Кузнецова Татьяна Александровна;

- начальник отдела экономики и контрактной службы Салтанова Наталья Александровна;

- ведущий экономист Кулешова Татьяна Ивановна;

- директор МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Мамонова Ирина Леонидовна;

- главный бухгалтер МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Карякина Ольга Александровна.

Описательная часть

МКУ «Управление ресурсного обеспечения администрации г. Липецка» (далее – Учреждение) осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения «Управления ресурсного обеспечения администрации г. Липецка», утвержденного распоряжением администрации города Липецка от 29.11.2011 №911-р «Об утверждении Устава муниципального казенного учреждения «Управление ресурсного обеспечения администрации г. Липецка»

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация города Липецка.

Предметом и основной целью деятельности Учреждения является материально-техническое обеспечение администрации города Липецка, ее структурных подразделений, эксплуатационное обслуживание административных зданий и сооружений и автотранспорта.

В проверяемом периоде сумма расчетов с подотчетными лицами составила 1 967 115,69 рублей, из них:

Наименование расходов	КОСГУ	Сумма (руб.)
Командировочные расходы, в том числе:		1 878 217,19
- проезд по платной дороге	226	189 328,00
- оплата парковки	226	60 635,65
- проживание	226	226 345,00
- ГСМ	343	1 010 228,32
- суточные	212	391 680,22
Почтовые услуги	221	11 540,50
Материальные запасы	346	29 513,00
Строительные материалы	344	6 295,00
Прочие услуги (изготовление ключей)	226	1 550,00
ИТОГО		1 967 115,69

В ходе проверки расчеты с подотчетными лицами в части командировочных расходов не рассматривались, в виду того, что в период с 11.01.2024 по 31.01.2024 Счетной палатой города Липецка была проведена проверка обоснованности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на командирование работников МКУ «Управление ресурсного обеспечения администрации г. Липецка» в 2023 году (акт проверки от 08.02.2024).

Возмещение расходов, связанных с оплатой почтовых услуг, приобретением материальных запасов, строительных материалов, прочих услуг осуществлялось на основании Положения о единой учетной политики на 2023 год

при централизации бюджетного и налогового учета администрации города Липецка, отраслевых (функциональных) органов администрации города Липецка и подведомственных им казенных учреждений, утвержденного приказом МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка» от 29.12.2022 №102.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в разрезе подотчетных лиц в журнале операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов (форма № 0504071).

Отчеты о расходах подотчетного лица представляются подотчетными лицами в срок не позднее трех рабочих дней, со всеми оправдательными документами (товарные чеки, кассовые чеки, универсальный передаточный документ). Суммы, указанные в оправдательных документах, соответствуют суммам, отраженным в авансовых отчетах и записях в журнале №7.

В целях обеспечения сохранности товарно-материальных ценностей, а также их обоснованного и своевременного оприходования и списания МКУ «УРО» создана постоянно действующая комиссия, утвержденная приказом МКУ «УРО» от 20.06.2022 №88/1, от 21.03.2023 №53/1 «О создании постоянно действующей комиссии для списания нефинансовых активов и определения категории вновь приобретаемых нефинансовых активов», от 11.07.2023 №158 «О создании постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов». Нарушений не выявлено, что свидетельствует о соответствии порядка ведения бухгалтерского учета единой методологии бюджетного учета.

Заключительная часть

По результатам проверки нарушения отсутствуют.

Объект контроля вправе представить письменное возражение на акт в течении 5 рабочих дней со дня получения акта.

Заместитель начальника финансово-экономического отдела администрации города Липецка



Лаврентьева Е.Д.

Консультант финансово-экономического отдела администрации города Липецка



Горяева Е.М.

Один экземпляр акта получен:

начальник МКУ УРО Зубова Л.В.



«18» марта 2024 года.