АКТ

о проведении внутреннего финансового контроля

Муниципального казенное учреждение культуры Гайдаровский

Сельский клуб

п. Гайдаровск 16 июля 2022 года

**Тема проверки**: Проверка полноты оприходования полученных наличных денежных средств

**Основание**: п.3 ст.269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, во исполнение постановления администрации Гайдаровского сельсовета № 67/2 от 14.12.2020 г. «Об утверждении Стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля», распоряжения администрации Гайдаровского сельсовета № 49-р от 30.12.2021«Об утверждении плана внутреннего муниципального финансового контроля учреждений муниципального образования Гайдаровский сельсовет на 2021 год», распоряжение Администрации Гайдаровского сельсовета от 30.06.2022 № 14/1-р «О проведении внутреннего финансового контроля учреждений»

**Проверяемый период II квартал 2022 г.**

**Дата начала проведения проверки** с 12.07.2022 по 16.07.2022 г.

**.**

**Сведения об объекте контроля**:

Полное наименование: Муниципальное казенное учреждение культуры Гайдаровский Сельский клуб»

Краткое наименование: МКУК «Гайдаровский «СК»

ИНН: 1908003640

ОГРН: 1111903000714

**Сведение об учредителе**: Администрация Гайдаровского сельсовета Орджоникидзевского района Республики Хакасия

**Сотрудники объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:**

Право первой подписи: Заведующая клубом – Резяпова С.И.

Право второй подписи: главный бухгалтер – Бабенко Н.В.

- полнота и своевременность оприходования наличных денежных средств и денежных документов в кассу, правильность их выдачи (списания);

- соблюдение требований по оформлению кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов;

- правильность учета операций по движению наличных денежных средств и денежных документов в кассовой книге, журналах операций по счету «Касса»;

- соблюдение установленного лимита остатка денежных средств в кассе;

- выполнение мероприятий, направленных на сохранность наличных средств и денежных документов в кассе;

- проведение ревизии наличных средств и кассовых документов установлено следующее:

 Ответственным исполнителем по внутреннему контролю была проведена проверка кассовых операций за II квартал 2022 года. В ходе проверки кассовых нарушений не установлено. Проверка кассовых операций проведена выборочным методом.

 Оформление кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов ведется без нарушений.

 В процессе проверки были сопоставлены следующие документы: кассовая книга, первичные документы, журнал операций «Касса», журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов.

 Денежные средства, полученные по чекам за каждый месяц проверяемого периода полностью и своевременно были оприходованы в кассу Гайдаровского сельского клуба.

 Приходные и расходные кассовые ордера регистрировались в журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов. Все документы, приложенные к приходным и расходным кассовым ордерам, погашены штампами «Оплачено» с указанием даты. Кассовый отчет составлялся по итогам произведенных кассовых операций за день, в котором были кассовые операции. Наличные средства и кассовые документы хранятся в сейфе.

 По окончанию проверки установлено:

 Расхождений и замечаний не имеется.

Главный бухгалтер: Бабенко Н.В

Ведущий бухгалтер- экономист: Спирякова Е.С.

Специалист 1 категории: Клабукова Е.В.

Ознакомлен: 16.07.2022

Заведующая клубом Резяпова С.И.