

ОТЧЕТ

о результатах проверки соответствия показателей бюджетной отчетности
за 9 месяцев 2023 года главной книге МКУ «УИТС г.Сургута».

« 21 » ноября 2023 года

Документальная проверка проведена в соответствии с приказом управления бюджетного учета и отчетности Администрации города (далее - Управление) № 20-03-47/3 от 28.09.2023 «О проведении проверки достоверности бюджетной отчетности за 9 месяцев 2023 года».

Объект контроля: муниципальное казенное учреждение «Управление информационных технологий и связи г.Сургута» (далее - МКУ «УИТС г.Сургута» или Учреждение).

Проверяемый период: 01.01.2023 - 30.09.2023.

Срок проведения проверки: 13.11.2023 - 17.11.2023.

Проверку осуществил: Яруллина Венера Аликовна, заместитель начальника управления бюджетного учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера Администрации города.

Тип учреждения: казенное.

Информация о результатах проверки.

При проведении документальной проверки соответствия показателей бюджетной отчетности за 9 месяцев 2023 года показателям главной книги МКУ «УИТС г.Сургута» выявлено:

1. Бюджетная отчетность сформирована в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в составе и сроки, установленные приказом Управления от 25.02.2022 № 20-03-14/1 «О сроках представления и составе месячной, квартальной отчетности об исполнении бюджета получателями бюджетных средств, подведомственными главному распорядителю бюджетных средств Администрации города Сургута».

2. Расхождения данных показателей бюджетной отчетности с данными главной книги за проверяемый период не выявлены.

3. Проверка порядка отражения в учете Учреждения операций по санкционированию расходов будет проведена в рамках планового контрольного мероприятия в соответствии с приказом управления бюджетного учета и отчетности от 28.09.2023 № 20-03-46/3 «О проведении планового выездного контрольного мероприятия».

Однако в ходе контрольного мероприятия выявлено нарушение порядка формирования главной книги¹ Учреждения: остаток по состоянию на 30.09.2023 по счету 0.208.14.000 «Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме» сформирован по кредиту счета (свернуто) в сумме 80 869,68 руб., в то время как в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности по бюджетным средствам» показаны и дебиторская (64 649,60 руб.) и кредиторская (145 519,28 руб.) задолженности в положительном значении.

Кроме того в главной книге присутствуют дублирующие друг друга строки (261 и 262, 264 и 265, 279 и 280, 281 и 282, 283 и 284, 699 и 700, 1142 и 1143, и т.д.).

В целях недопущения нарушений при представлении годового отчета за 2023 год необходимо:

- усилить контроль за организацией, ведением бюджетного учета и составлением бюджетной отчетности;

- проработать вопрос формирования регистров бюджетного учета с обслуживающей бухгалтерскую программу организацией;

- проработать вопрос передачи имущества, числящегося на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении», в оперативное управление МБУК «Централизованная библиотечная система», МАУ «Информационно – методический центр» (аналогичные рекомендации были даны Учреждению по результатам анализа информации, предоставленной в ответ на запрос управления бюджетного учета и отчетности от 21.08.2023 № 20-02-1334/3).

Информацию о принятых мерах предоставить в срок до 01.12.2023 письменно и на адрес электронной почты Yarullina_VA@admsurgut.ru

И.о. начальника управления –
главного бухгалтера

В.А. Яруллина

Яруллина Венера Аликовна
тел. 8 (3462) 522-334

¹ приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».