

ПОРУЧЕНИЕ
о назначении контрольного мероприятия

«17» января 2023 года

№ 1

В соответствии с пунктом 4 Положения о комитете по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Советского района, утвержденного постановлением Администрации Советского района от 30.03.2009 № 135, с изменениями Постановления от 25.08.2010 № 381 на основании пункта 1 Плана контрольных мероприятий комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Советского района на 2023 год

ПОРУЧАЕТСЯ:

специалисту комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Советского района Юровой Ирине Игоревне провести плановую проверку в *Отделе культуры Администрации Советского района* (ОГРН 1022202668729, ИНН 2272001290, адрес места нахождения и фактического осуществления деятельности: **659540**, Алтайский край, Советский район, с. Советское ул. Ленина 76) по теме: **«Проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения»** в соответствии с Перечнем основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проверки (приложение).

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Дата начала проведения проверки: 25.01.2023.

Срок проведения проверки: 32 рабочих дня.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

И.о.Председателя
комитета по ФНКП



Н.В.Татарченко

ПРИЛОЖЕНИЕ

к поручению о назначении
контрольного мероприятия
от «17» января 2023 №1

ПЕРЕЧЕНЬ

основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проверки

1. Анализ нормативно-правовой базы и учредительных документов, регламентирующих работу учреждения.
2. Анализ расходов бюджета отдела культуры администрации Советского района за 2021 - 2022 годы. Отчет об исполнении бюджета за 2022 год.
3. Соблюдение порядка ведения кассовых и банковских операций.
4. Проверка учета основных средств и материальных запасов, порядок их списания.
5. Учет расчетов с подотчетными лицами.
6. Состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками.
7. Проверка расчетов с работниками по оплате труда.
8. Проверка исполнения муниципальной программы Советского района Алтайского края «Развитие культуры Советского района на 2021-2025 годы», утвержденной постановлением Администрации Советского района.

Акт

О результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности отдела культуры администрации Советского района за 2020 - 2022 г.г.

13.03.2023г.

с. Советское

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1 плана проведения ревизий и проверок Советского района на 2023 г., поручение о назначении контрольного мероприятия и.о. председателя комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Советского района Татарченко Н.В. №1 от 17.01.2023 г.

Ревизия начата 25.01.2023 г., закончена 13.03.2023 г.

Цель контрольного мероприятия: осуществление контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, за соблюдением законодательства при осуществлении хозяйственных и финансовых операций, обоснованностью этих операций, проверка исполнения муниципальных программ.
Предмет контрольного мероприятия: регистры бюджетного учета за 2020 - 2022г., первичные и иные бухгалтерские учетные документы, годовая бухгалтерская отчетность, а также иные документы и материалы, необходимые для проведения проверки.

Объект контрольного мероприятия: отдел культуры Администрации Советского района.

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2020 г. по 31.12.2022 г.

1. Общие сведения об объекте проверки.

Наличие документов, регламентирующих организацию бухгалтерского учета

Отдел культуры Администрации Советского района осуществляет свою деятельность на основании Положения об отделе культуры Администрации Советского района Алтайского края, утвержденного главой Администрации района В.В.Вебер от 27.08.2015г.

Согласно данного Положения, отдел культуры является структурным подразделением Администрации Советского района, осуществляющим решение вопросов местного значения в области культуры, дополнительного образования, туризма и исполнением отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными и краевыми законами.

Отдел культуры является юридическим лицом и подлежит государственной регистрации в качестве муниципального учреждения в соответствии с федеральным законом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органах казначейства Советского района, печать со своим наименованием, бланки, штампы, вправе заключать от своего имени договоры, приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде в соответствии с Федеральным Законом.

Отдел культуры возглавляет начальник, который назначается на должность и освобождается от должности главой района.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов Отдела являются:

- бюджетные финансовые средства.
- имущество, переданное Отделу собственником.
- добровольные пожертвования и целевые взносы физических и юридических лиц.
- другие источники, в соответствии с законодательством Российской Федерации и Алтайского края.

В проверяемом периоде правом первой подписи обладала Серова Алена Васильевна по 10.01.2022г., с 11.01.2022г. по 03.10.2022г. на основании приказа о приеме на работу данное право передано и.о.начальника отдела культуры Игнатовой Татьяне Васильевне, с 04.10.2022 года и по настоящее время Серова А.В. является начальником отдела культуры Администрации Советского района.

Главным бухгалтером учреждения является Вифлянд Елена Александровна.

2. Анализ расходов бюджета за 2021-2022 годы.

Ежегодно в отделе культуры составляются прогнозные расчеты по смете расходов, которая утверждается начальником отдела культуры и главным бухгалтером. Проведя сравнительный анализ данных расчетов выявлено следующее: на аппарат управления запланирована уплата налогов, штрафов пеней в размере 5000,00 рублей на каждый год, хотя никакие налоги учреждение не платит, а пени должны быть оплачены с личного счета виновных лиц. Ежегодно планируется обучение специалистов госзакупкам, которое на момент проверки так и не состоялось.

КОСГУ	Расходы 2021 год (тыс.руб)	Расходы 2022 год (тыс.руб)	Отклонение (тыс.руб) (+ уменьшение/- увеличение)
Всего	19569,2	20974,6	-1405,4
211	1937,1	1930,6	6,5
212	0,7	0,3	0,4
213	578,5	575,2	3,3
221	12,4	10,2	2,2
225	0,3	0,6	-0,3
226	188,2	157,4	30,8
240	16430,5	17847,8	-1417,3
260	0,4	0,1	0,3
340	305,7	367,0	-61,3
310	115,4	85,5	29,9

При анализе расходов отдела культуры за 2021 и 2022 годы выявлено уменьшение расходов на оплату труда и начислений на выплату по оплате труда в 2022 году за счет смены должности руководителя, услуги связи и прочие работы и услуги так же уменьшились. Расходы по содержанию имущества, увеличились по сравнению с 2021 годом на 0,3 тыс.руб. Расходы

по безвозмездным перечислениям текущего характера возросли в 2022 году на 1417,3 тыс. руб. Увеличение расходов за счет пособий по социальной помощи населению в денежной форме так же произошло в 2022 году. Расходы на приобретение материальных запасов в 2022 году возросли на 61,3 тыс.руб, в то время как расходы на приобретение основных средств наоборот снижены на 29,9 тыс.руб..

В проверяемом периоде выявлена оплата пени по страховым взносам, на сумму 101,65 рублей (Приложение № 1).

3. Соблюдение порядка ведения кассовых и банковских операций

Порядок ведения кассовых операций урегулирован Указанием Банка России от 11.03.2014 г. №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее Указания Банка).

Согласно предоставленных документов, подшитых в журнал операций №1 «Касса», в отделе культуры имеются приходные и расходные кассовые ордера с 01.01.2020г по 31.08.2021г, на основании которых выдавались в подотчет денежные средства. Кассовую книгу, прошитую, прошнурованную и пронумерованную, для проверки не предоставили, в связи с ее отсутствием. Хронологический порядок при формировании документов нарушен (Приложение №2). Расходные кассовые ордера в 2020 году не завизированы руководителем отдела культуры, подпись лица, получившего денежные средства, так же отсутствует. В нарушение Указаний ЦБ № 3210-У, заявления на выдачу денежных средств в подотчет за 2020-2021 годы отсутствуют.

Для учета операций по движению средств бюджета, Учреждением открыт лицевой счет в Управлении Федерального казначейства по Советскому району:

- лицевой счет получателя бюджетных средств 03173020800.

Оплата с лицевого счета производилась в безналичном порядке. Платежи через казначейство проводились по соответствующим кодам бюджетной классификации. Движение денежных средств на счетах подтверждено заявками на кассовый расход и платежными документами, сформированными в электронной форме. При перечислении заработной платы на счета сотрудников имеются реестры на выплату заработной платы с оттиском банка, подписи ответственных лиц в реестрах отсутствуют.

В проверяемом периоде учет операций с бюджетными средствами осуществлялся в Журнале операций №2 с безналичными денежными средствами. Операции, отраженные в Журнале № 2, подтверждены первичными документами.

4. Проверка учета основных средств и нематериальных запасов.

Аналитический учет основных средств, находящихся в отделе культуры, осуществляется по счету 010100000 «Основные средства» и на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» в электронном виде.

Согласно учетной политике и планам-графикам, инвентаризация основных средств в Учреждении должна проводиться раз в год в декабре, а так же при смене руководителя, согласно проверке ежегодные инвентаризационные акты имеются, подписи членов комиссии отсутствуют. В 2022 году смена руководителей была в январе и в октябре, инвентаризация основных средств не проводилась, акт приема-передачи основных средств отсутствует. При сверке инвентаризационной описи и фактического наличия объектов основных средств в отделе культуры расхождений не обнаружено.

В нарушение пункта 46 Инструкции 157н инвентарные номера объектам основных средств в отделе культуры не присвоены. В нарушение пунктов 332 и 373 этой же Инструкции, основные средства, стоимостью до 10000,00 рублей следует учитывать на забалансовом счете 21. Перечень данных объектов основных средств в Приложении №3.

Для приобретения материальных ценностей в отделе культуры определен список лиц, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности. Приобретение материальных ценностей осуществлялось как за наличный расчет, так и в безналичном порядке, путем перечисления денежных средств с лицевого счета на расчетный счет поставщика.

В нарушение Методических указаний по применению форм первичных учетных документов, приведенных в Приложении №5 к приказу Минфина России от 15.12.2010 № 173н выбытие материальных запасов, списание ГСМ по Актам о списании материальных запасов (ф.0504230) в отделе культуры не проводилось.

Своего транспортного средства отдел культуры не имеет. Для служебных нужд в Учреждении использовались автомобили сторонних организаций и частных лиц. Документальным подтверждением расхода ГСМ в бухгалтерском учете являются данные путевых листов, они же являются основанием для списания стоимости ГСМ. Списание ГСМ осуществлялось по чекам АЗС по принципу: сколько заправились - столько списали, нормы списания ГСМ отсутствуют. Документы, на основании которых использовались данные автомобили, а так же основания для заключения договоров фрахтования отсутствуют. За проверяемый период на приобретение ГСМ израсходовано 61347,11 рублей. Расходы по договорам фрахтования с частными лицами составили 79363,80 рублей. (Приложение №4 и №5).

В нарушение Приказа Минтранса Российской Федерации №152 от 18.09.2008г. «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов», движение и марка ГСМ в путевых листах не заполнено.

Отметка о медицинском освидетельствовании водителей на путевых листах так же отсутствует.

5. Правильность ведения бухгалтерского учета расчетов с подотчетными лицами.

Учетной политикой учреждения определен список лиц, которым разрешено выдавать деньги под отчет на нужды учреждения, а так же порядок выдачи и списания подотчетных сумм.

Аналитический учет операций с подотчетными лицами ведется в Журнале операций №3 по расчетам с подотчетными лицами.

Проверка правильности расчетов с подотчетными лицами проведена сплошным методом за весь ревизуемый период. Случаев выдачи денежных средств под отчет лицам, не являющимися сотрудниками учреждения, установлено не было. Денежные средства подотчетным лицам перечислялись на банковские карты по заявке на кассовые расходы, в 2020-2021 годах имеются расходные кассовые ордера.

В нарушение Указаний ЦБ № 3210-У, к авансовым отчетам за весь ревизуемый период приложены оправдательные документы (товарные и кассовые чеки, договора) датированные позднее, чем дата авансового отчета. Авансовые отчеты не утверждены руководителем отдела культуры, подпись подотчетного лица так же отсутствует.

В авансовых отчетах Серовой А.В. от ПО «Хлебокомбинат» имеются документы на приобретение товаров и услуг за весь ревизуемый период на общую сумму 77312,00 рублей (плюшки-пироги, обслуживание в зале, услуги по организации комплексных обедов), цели на использование данных товаров и услуг отсутствуют. (Приложение №6)

По данным авансового отчета № 41 от 22.03.2021г. и приложенным к нему документам Серовой А.В. в ООО «Скорпион» приобретены торт «Лакомка» 7 штук на сумму 3150,00 рублей и чай на сумму 69,00 рублей, списание по данному чеку в отчете прошло дважды, имеется кассовый чек от ООО «Вега» от 27.02.202г., в котором неизвестен товар, но списано 751,00 рублей, приложен договор № 1064 на оказание услуг временного проживания от 24.03.2021г., срок проживания по которому с 24.03.21 по 25.03.21 (1 сутки). Стоимость 1 суток по данному договору составляет 400,00 рублей. По данным авансового отчета списано 1200,00 рублей. Так же по данным кассового чека от ПО «Хлебокомбинат» списано 257,00 рублей на неизвестный товар в количестве 1 штука. В данном авансовом отчете так же имеются записи на списание денежных средств от 25.03.2021г. на сумму 6799,00 рублей, чеки по данным операциям отсутствуют. Итого по отчету № 41 от 23.03.2021 года необоснованно списано 11826,00 рублей. (Приложение №7).

По документам, приложенным к авансовому отчету №71 от 29.12.2021 года Серовой А.В., списано 900 рублей на приобретение роллов (сет Темпура) у ИП Бородиной Л.В. Копия чека и авансового отчета к акту приложены. (Приложение №8). Неоднократно в авансовых отчетах имеются чеки на приобретение одноразовой посуды, а так же алкогольной продукции. Копии авансовых отчетов так же приложены к акту проверки.

Согласно авансового отчета № 9 от 16.03.2020г. Серова А.В. находилась в служебной командировке в г. Барнауле на курсах повышения квалификации с 18.03. по 23.03.2020 года. Для списания расходов был приложен договор посуточной аренды жилого помещения от 17.03.2020г. между Серовой А.В. и наймодателем Пантелеевой Галиной Анатольевной. По данным договора срок аренды с 17.03.2020г по 24.03.2020г., стоимость аренды помещения 1300,00 рублей в сутки и депозит 1500,00 рублей. Паспортные данные, телефон и подпись обеих сторон присутствует. По данному договору была ошибочно посчитана итоговая сумма оплаты, в следствии чего приложили документы на проживание от 17 мая 2020 года в ООО «Интегра-М» и списано 10290,00 рублей. В ходе ревизии Серова А.В. предоставила новый договор посуточной аренды жилого помещения с Пантелеевой Г.А. на сумму 10290,00 рублей. Условия аренды по

данному договору отличны от первоначального договора с Г.А.Пантелеевой, подпись наймодателя в новом договоре так же не соответствует подписи прежнего договора, находящегося в журнале операций №3 «Расчеты с подотчетными лицами». Ксерокопия обоих договоров приложена к акту проверки. (Приложение № 9).

В авансовом отчете № 31 от 03.11.2022г. Серовой А.В. имеется квитанция на проживание от ООО «ИСТ». По данным квитанции время заезда 07.11.22 в 13:00, время выезда 08.11.2022 в 12:00, оплачены одни сутки в сумме 3600,00 рублей. По чеку и квитанции дата и время оплаты 09.11.2022 в 12:44.

К авансовому отчету № 35 от 02.11.2022г. Серовой А.В. приложен чек на списание денежных средств, в котором прописаны приобретенные товары: корзина на 2200,00 рублей, букет-700,00 рублей, и букет-550,00 рублей. В самом отчете проведена покупка мясорубки в сумме 3450,00 рублей. Что приобретено на самом деле - неизвестно. Так же в авансовом отчете № 33 от 21.12.2020г. имеется товарный чек № БО-00026798 от 19.12.20, в номенклатуре которого прописано приобретение клавиатуры CBR KB-107 USB - 370,00 рублей и мышь беспроводная Jet Comfort OM-U51G серая - 210,00 рублей. Всего по чеку два товара на общую сумму 580,00 рублей. В авансовом отчете по данному чеку оприходована диско-лампа.

За проверяемый период в авансовых отчета Серовой А.В. ежемесячно числятся акты на вручение подарков, подписи лиц, получивших данные подарки, а так же подписи членов комиссии и самого председателя отсутствуют.

6. Состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками

В проверяемом периоде проведена ревизия правильности и законности расчетов с поставщиками и подрядчиками. Проверены журналы операций № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», платежные документы, счета на оплату, акты приема-передачи выполненных работ (оказанных услуг). Законность использования средств на хозяйственные расходы подтверждена заключенными договорами на приобретение хозяйственных товаров, работ, услуг. Услуги связи в проверяемом периоде и по настоящее время оказывало ПАО «Ростелеком» на основании заключенных договоров.

В проверяемом периоде учет расчетов с организациями осуществлялся на счете 030200000 «Расчеты по принятым обязательствам».

Текущая кредиторская задолженность на 01.01.2023г. по счету 030200000 составила -1584880,72 рублей. По данным ведомости обороты за 2022 год составили: по дебету 2102409,87 рублей, по кредиту 1987717,19 рублей. Операции по кредиту за 2022 год в ведомости не разнесены, остатки в ведомости не соответствуют действительности. Данные бухгалтерского учета заведомо искажены. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 302.00 к акту проверки прилагается.

7. Проверка расчетов с работниками по оплате труда

Штатные расписания на 2020-2022 гг. утверждены начальником отдела культуры Серовой А.В.

В связи с изменениями заработной платы работников, в штатные расписания

вносились соответствующие изменения. Штатная численность по фактически начисленной заработной плате по ведомостям соответствует нормативной численности, сверх штатных единиц не установлено.

Начисление заработной платы работникам осуществлялось на основании табелей учета рабочего времени. Начисление отпускных сотрудникам отдела культуры осуществлялось на основании личного заявления сотрудника на предоставление ежегодного оплачиваемого отпуска и приказа на предоставление отпуска, заверенного руководителем отдела. Согласно штатного расписания и личного заявления, сотрудникам выплачивалась материальная помощь.

При проверке начисления и перечисления отпускных обнаружены недочеты в ревизуемом периоде: руководитель учреждения Серова А.В., а так же ведущий бухгалтер Плотникова И.В., находясь в очередном оплачиваемом отпуске, брали денежные средства в подотчет. По факту совершения операций имеются авансовые отчеты.

При сплошной проверке начисления и перечисления заработной платы по сотрудникам, обнаружены несоответствия: по данным журнала-операций № 2 имеется платежное поручение № 426159 от 30.07.2020г. и реестра на выплату заработной платы № 37 от 30.07.2020г., Серовой А.В. перечислена заработная плата в сумме 9000,00 рублей, в ведомости по начислению заработной платы данная выплата отсутствует (Приложение №10).

По данным расчетной ведомости за сентябрь начислена заработная плата ведущему бухгалтеру Грешных И.Ф., согласно данной ведомости ей же перечислена заработная плата в сумме 7520,00 рублей на основании списка перечисляемой в банк зарплаты № 46 от 05.09.2020. По данным журнала операций № 2 данная выплата зачислена на счет Серовой А.В. в сумме 7520,00 (реестр № 46 от 05.09.2020г). Данное несоответствие пояснила бухгалтер отдела культуры И.В.Плотникова. (Приложение № 11).

На основании распоряжения № 15-0 от 18.06.2020г руководителю отдела культуры предоставлен очередной оплачиваемый отпуск на 11 календарных дней с 22.06.20г по 02.07.20г., отпускные начислены и перечислены в полном объеме в июне 2020 года. На основании Распоряжения о предоставлении отпуска сотруднику № 10/1-0 от 04.06.2020г. в июле Серовой А.В. предоставлен очередной отпуск с 05.06.20г. по 10.07.20г. Бухгалтерия сделала перерасчет отпускных и заработной платы в июле 2020 года. В связи с возникшей путаницей по начисленным и перечисленным дням отпуска, Серовой А.В. была излишне уплачена зарплата в размере 4419,44 рублей. (Приложение № 12).

Согласно ведомости начисленной заработной платы август 2021 года ведущему бухгалтеру И.Ф. Грешных начислена и перечислена компенсация отпуска (отпуск основной) в размере 8183,62 рублей, приказ-основание на предоставление отпуска, а так же записка-расчет среднего заработка при предоставлении отпуска отсутствуют.

На основании приказа руководителя от 07.04.2021г. №2 ведущему бухгалтеру И.В.Плотниковой оплачено за работу в выходные дни в двойном размере два дня. По данным табеля учета использования рабочего времени за апрель в выходные дни данный сотрудник не работал. Сумма начислений составила 3624,59 рублей.

При выборочной проверке ведения расчетных листков за ревизуемый период в январе 2022 года у Серовой А.В. вошли расчеты за ноябрь и апрель 2021 года, а так же начисления с минусовыми суммами. По итогу расчет оказался верным,

происхождение непонятных сумм - неизвестно. Расчетный листок приложен к акту проверки.

В нарушение Трудового кодекса, статьи 136 и статьи 129 в 2022 году выплата аванса и заработной платы методисту отдела культуры О.В.Штейнбрехер в перечислялись не за отработанный период (первая половина месяца и вторая половина месяца), а фиксированной суммой 13000,00 рублей до 15 числа, которая составляла примерно 74 процента от общего заработка за месяц. Заработная плата по штатному расписанию с января по май 2022 года составляла 15973,50 рублей, с 01.06.2022 года сумма заработка составила 17570,85 рублей. В связи с переплатой заработной платы в первой половине месяца, конечное сальдо по заработной плате оставалось минусовым, то есть возникала задолженность за работником на конец месяца.

В августе 2022 года при перечислении заработной платы О.В.Штейнбрехер, которая является методистом отдела культуры на 1 ставку и выполняет обязательства по гражданско-правовому договору дополнительно, ведущим бухгалтером Плотниковой И.В. при составлении реестра на выплату заработной платы была допущена ошибка в выборе места работы сотрудника, в связи с чем по договору ГПХ на конец месяца возникла переплата в сумме 10999,00 рублей, а по основному месту работы за сотрудником остался долг в сумме 11000,00 рублей. За проверяемый период реестры на выплату заработной платы без подписи руководителя Учреждения.

При выплате заработной платы сотрудникам за 2020-2021 годы, списки работников на перечисление денежных средств в программе 1С составлены раньше, чем реестры на выплату зарплаты в Сбербанк онлайн, в связи с этим начальное и конечное сальдо по заработной плате не соответствуют действительности. В 2022 году при проверке начисленной и перечисленной заработной платы главный бухгалтер Вифлянд Е.А. и ведущий бухгалтер Плотникова И.В. злоупотребляли выплатой себе зарплаты, причитающейся им за каждый месяц. Заработную плату на свой лицевой счет бухгалтера перечисляли с нарушением установленных сроков (15 и 30 числа каждого месяца) (Приложение №13).

8. Проверка исполнения муниципальных программ

Муниципальная программа «Развитие культуры Советского района Алтайского края» утверждена Постановлением Администрации Советского района Алтайского края № 55/1 от 20.02.2015г. и Постановлением Администрации Советского района Алтайского края №633 от 17.11.2020г. Ответственный исполнитель программы: отдел культуры Советского района, в лице начальника отдела А.В.Серовой. Цель программы: сохранение и развитие культуры и искусства.

Для достижения целей определены следующие задачи:

- сохранение культурного и исторического наследия, расширение доступа населения к культурным ценностям и информации.
- создание условий для сохранения и развития исполнительских искусств, поддержка народного творчества.
- модернизация системы художественного образования.
- подготовка кадров в сфере культуры и искусства.

- создание современных условий для реализации программных мероприятий, работы муниципальных учреждений культуры.

В целях реализации программы утвержден перечень мероприятий с объемом финансирования и источниками финансирования.

Мероприятия по реализации целей и задач, согласно отчета об исполнении муниципальной программы Советского района «Развитие культуры Советского района»:

1. Закупка оборудования (фондового, компьютерного, телекоммуникационного, экспозиционного) для музея.
2. Приобретение периодических изданий, справочной, энциклопедической художественной, детской, краеведческой литературы, издания на электронных носителях, подключение к сетевым удаленным ресурсам.
3. Оснащение детских школ искусств музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами.
4. Укрепление материально-технической базы учреждений культуры.
5. Поддержка добровольческих (волонтерских) и некоммерческих организаций в целях стимулирования их работы.
6. Поддержка лучших работников сельских учреждений культуры и лучших сельских учреждений культуры.
7. Участие молодых дарований из числа учащихся, педагогических работников в краевых, межрегиональных, российских и международных смотрах, конкурсах, фестивалях и мастер-класса.
8. Организация и проведение фестивалей, выставок, акций и иных мероприятий.
9. Организация и проведение мероприятий, посвященных значимым событиям.
10. Содействие в участии мастеров и представителей организаций народных художественных промыслов и ремесел в выставках и экономических форумах, в том числе туристических.
11. Повышение квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры.

Согласно отчета об исполнении муниципальной программы (далее МП), план выполнен на 100%, источниками финансирования денежных средств являлись средства местного бюджета, а так же использованы внебюджетные средства.

За период 2020-2022 годы проверка использования денежных средств на реализацию МП проведена сплошным методом. По заявкам на финансирование денежные средства на реализацию МП перечислялись в подотчет начальнику отдела культуры Серовой А.В. При смене руководителя денежные средства с января по сентябрь 2022 года выдавались в подотчет Игнатовой Т.В., с октября 2022 года вновь Серовой А.В., а так же имеются платежные поручения на перечисления денежных средств на расчетные счета предприятий, оказывающих услуги или поставляющих товары.

По данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 208.00 в подотчет за весь проверяемый период на реализацию МП выделено 745126,76 рублей, по платежным поручениям согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 302.00 перечислено 229290,24 рублей. Общая сумма средств, израсходованных на выполнение МП «Развитие культуры Советского района Алтайского края» составила 974417,00 рублей. Согласно заявкам на кассовый расход, журналу

операций №2 и журналу операций №6 сумма средств, перечисленных на выполнение МП, составила 1090477,53 рублей. Данные оборотно-сальдовых ведомостей не соответствуют данным отчета по исполнению муниципальной программы за весь проверяемый период, а так же журналам операций.

Проведя анализ расходования средств по данным авансовых отчетов и счетов-фактур, сопоставив их с целями, задачами и мероприятиями МП выявлено нецелевое использование денежных средств. Так за проверяемый период приобретались подарочные наборы для долгожителей района (в чеках на покупку числится подарочный набор на сумму от 1500,00 рублей, а что входит в этот набор - неизвестно), а так же одеяла, пледы, вазы, часы, комплекты постельного белья, грамоты, покрывала т.д. Акты на вручении подарков имеются, подписи членов комиссии и тех, кто получил подарки – отсутствуют. Приобретены мясорубка, утюг, светодиодный прожектор, обладатели данной техники неизвестны. За проверяемый период на поздравления долгожителей и пожилых людей примерно израсходовано 275260,74 рублей. По договору с ООО «Дамас» установлена новая дверь в отдел культуры (кабинет начальника) на сумму 16560,00 рублей, ИП «Юматовой И.А.» выполнены работы по изготовлению и сборке шкафа в кабинете руководителя отдела культуры на сумму 26500,00 рублей, приобретена компьютерная техника (ноутбук, сумка для ноутбука) у ИП «Гурина Д.В.» на сумму 16000,00 рублей, а так же офисная мебель в отдел культуры (стол-5 шт, диван кожаный – 2 шт) на сумму 58973,36 рублей. У ИП Попова В.А. на ремонт кабинетов отдела культуры приобретены отделочные материалы (обои, грунтовка, клей, кисти) на сумму 21154,00 рублей, и 1492,00 рублей. Приобретено МФУ в отдел культуры на сумму 29699,00 рублей.

Так же по чекам на покупку израсходованы денежные средства на заправку картриджа, приобретение строительных, отделочных и расходных материалов (сверло, крючки для карниза, краска белая, эмаль, грунтовка, посуда, банты, ткань, панели ПВХ, оцинковка, профиль угловой, пеноплекс-5, ОСП, петля гаражная, пена монтажная, скотч, скатерть, горелка, решетка для гриля, баллон газа, стол-книжка, формы для выпечки, мыло, полотенца, розжиг для костра, шпатлевка, и так далее), проведен медосмотр работников отдела культуры в ООО «Исида» на сумму 7750,00 рублей, а так же приобретались торты, конфеты, чай и другие сладости в неограниченном количестве. Алкогольная продукция, одноразовая посуда, канцелярские товары, гсм так же были приобретены на средства, запланированные на реализацию МП. Неоднократно денежные средства расходовались на организацию комплексных обедов в ПО «Хлебокомбинат». Общая сумма нецелевого использования денежных средств, выделенных на исполнение муниципальной программы, согласно журнала-операций № 2 «Расчеты с безналичными денежными средствами» составила 961003,07 рублей.

В ходе проверки выявлены мероприятия, направленные непосредственно на реализацию поставленных целей и задач МП: участия в конкурсах, фестивалях, а так же оплачены курсы повышения квалификации работников культуры, приобретены баннеры и павильоны на общую сумму 129474,46 рублей. По данным отчета финансирование программы составило 400000,00 рублей в 2021 году и 400000,00 рублей в 2022 году.

Всего на реализацию МП израсходовано 1090477,53 рублей.

Согласно прогнозных расчетов по смете расходов отдела культуры Администрации Советского района, утвержденных начальником отдела культуры

Серовой А.В. и завизированных главным бухгалтером, в проверяемом периоде на муниципальную программу «Развитие туризма в Советском районе», утвержденную Постановлением Администрации Советского района № 978 от 19.12.2017г., на 2018-2022 годы запланировано ежегодно 50000,00 рублей. По данным отчетных документов в 2020 году на программу израсходовано 15000,00 рублей, на которые были приобретены продукты питания, ГСМ, штора рулонная и кашпо. В 2021 году на исполнение программы израсходовано 36440,00 рублей. Данные средства пошли на приобретение подарочных наборов для долгожителей – 10000,00 рублей, маски тканевые для лица – 420,00 рублей, полотенца махровые – 730,00 рублей, ГСМ для поездки на озеро Лебединое – 500,00 рублей, канцтовары – 3350,00 рублей, а так же на 21440,00 рублей приобретены пакеты, блокноты, авторучки, брелки и часы с логотипом Советского района. В 2022 году при расчете в 50000,00 рублей, израсходовано 61400,00 рублей. На перечисленные денежные средства были приобретены следующие товары: тент – 15996,00 рублей, павильон (палатка) – 8999,00 рублей, футболки с эмблемой Советского района 5 штук (для рок-группы) – 6500,00, баннер - 9967,00 рублей, а так же чай, ГСМ, сдоба, одноразовая посуда на сумму 19938,00 рублей. Всего на реализацию МП за три года выделено 112840,00 рублей, из них 49438,00 рублей – нецелевое использование средств.

Контролер-ревизор



И.И.Юрова

С актом ознакомлены:

Начальник отдела культуры

Главный бухгалтер

Один экземпляр акта получила

Начальник отдела культуры



А.В.Серова

Е.А.Вифлянд



А.В.Серова

Реестр оплаченных штрафов, пеней за 2020-2022 годы

№ платежного поручения	Дата уплаты	Наименование пени, штрафа	Сумма (руб)
72500	16.03.2020	Оплата пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР на выплату страховой части трудовой пенсии по справке № 27081 от 10.03.2020г.	51,88
224533	21.07.2021	Оплата пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование	1,68
248594	22.07.2021	Оплата пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование	10,17
716864	11.08.2021	Оплата пени по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	7,18
716863	11.08.2021	Оплата пени по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование	2,39
366192	30.08.2021	Оплата пени по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	28,35
Итого			101,65

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

Реестр несоответствия нумерации документов

Дата документа	Приходный кассовый ордер	Расходный кассовый ордер
15.06.2020	14	14
25.06.2020	15	15
26.06.2020	21	21
08.07.2020	10	10
10.07.2020	9	9
10.08.2020	13	13
12.08.2020	16	16
12.08.2020	19	19

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

Основные средства для учета на забалансовом счете 21

1. Акустика 2.0.Ginzzu GM – 1675,00 рублей
2. Диван (двухместный черный) – 9436,68 рублей
3. Диван офисный двухместный к/з черный – 9436,68 рублей
4. ИПБ DEXR – 6300,00 рублей
5. Клавиатура + мышь – 2250,00 рублей
6. Монитор ЛОС 23.6 – 6399,00 рублей
7. Презентер – 2000,00 рублей

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

Оплата по договорам фрахтования

Договор фрахтования транспортного средства от 16.02.2020 с Дук В.И. на сумму 4800,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 19.02.2020 с Пьянковым С.А. на сумму 2000,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 19.02.2020 с Поповым А.П. на сумму 1000,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 19.02.2020 с Масловым Д.В. на сумму 1000,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 19.02.2020 с Ивановым М.А. на сумму 400,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 19.02.2020 с Синкиным А.Н. на сумму 414,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 10.09.2020 с Медведевым А.А. на сумму 10000,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 06.12.2020 с Дорониным С.Б. на сумму 1499,80 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 06.12.2020 с Гончарук А.В. на сумму 500,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 27.03.2021 с Пьянковым С.А. на сумму 2000,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 19.06.2021 с Ядрышниковым А.В. на сумму 1500,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 26.06.2021 с Дук В.И. на сумму 2500,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 15.04.2021 с Медведевым А.А. на сумму 40000,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 25.04.2021 с Нагайцевым В.И. на сумму 10250,00 рублей.

Договор фрахтования транспортного средства от 02.12.2022 с Козловым А.А. на сумму 1500,00 рублей.

Итого оплачено в сумме 79363,80 рублей.

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

Реестр

Дата и номер путевого листа	Марка и гос. номериспользуемого автомобиля	ФИО водителя	Сумма денежных средств, списанных по путевому листу	ГСМ (литр)
56 от 16.02.2020	ГАЗ 3102, № О342ОО	Атавин Д.А.	500,00	12
52 от 16.02.2020	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	700,00	17
305/1 от 10.09.2020	ГАЗ 3102, № Х518СН	Вытоптов С.Н.	599,92	15
402 от 06.12.2020	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	1000,00	24
-	-	-	1221,00 (07.12.2020)	30
-	-	-	1626,00 (08.12.2020)	40
11 от 22.01.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	1000,00 499,00 1400,03 600,19	24 12 34 15
2 от 19.02.2021	ВАЗ 21101 № У976НТ	Ассанов Д.В.	500,00	12
45 от 09.02.2021	Нива Шевроле № А287ВС	Филистеев А.В.	646,50	15
88 от 24-25.03.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	500,00 999,00 1200,00 1200,00	13 22 27 28
98 от 29.03.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	700,00	16
134 от 25.04.2021	Нива Шевроле № А287ВС	Филистеев А.В.	799,68	18
183 от 06.06.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	1347,00 600,00 500,00	30 14 12
277 от 20.08.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	1499,58	32
283 от 26.08.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	500,00	11
399 от 16- 17.12.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	299,00 1200,00 1500,00 1550,00	7 27 34 32
385 от 04.12.2021	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	500,00	11
16 от 21.01.2022	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	999,91 1500,00 1500,00	21 34 34
257 от 30.07.2022	ГАЗ 3102, № Х518СН	Тупикин Н.С.	499,74	11
292 от 31.08.2022	Нива Шевроле № А287ВС	Атавин Д.А.	2245,00	50
300 от 02- 03.09.2022	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	1099,00 1000,00	25 22

			1500,00	33
299 от 02-03.09.2022	ГАЗ 3102, № X518CH	Тупикин Н.С.	2500,03	56
27-29.10.2022	ПАЗ 3205370, № А302АУ	Шишкин И.И.	1500,00	33
			2000,00	44
			2999,77	67
386 от 28.10.2022	ГАЗ 3102, № X518CH	Тупикин Н.С.	1199,73	27
			500,19	11
393 от 07.11.2022	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	1000,00	22
			1600,00	36
			1000,00	22
397 от 09.11.2022	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	600,00	13
			1000,00	22
			1000,00	22
			1000,00	21
432 от 03.12.2022	УАЗ 220695, № В692СР	Горин А.А.	999,92	22
			500,00	11
			500,00	10
			200,00	4
			500,00	11
			1500,00	33
			500,00	10
			500,00	11
448 от 15-16.12.2022	ГАЗ 3102, № X518CH	Тупикин Н.С.	1317,00	30
			999,92	22
414 от 23.11.2022	ГАЗ 3102, № X518CH	Тупикин Н.С.	400,00	9
ИТОГО			61347,11	1383

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

Приложение № 6

ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ !

Чек №3952

Кассир: Кассир

ЗН ККТ: 0519150004067388 #3952

ИНН: 2272003509 07.12.22 14:15

Кассир

КАССОВЫЙ ЧЕК/ПРИХОД

РН ККТ: 0006468660029850

ФН: 9960440302246833

Сайт ФНС: www.nalog.ru

Потребительское общество Хлебобулочных изделий

659540, Алтайский край, с. Советское, пер. Центральный, 16

МЕСТО РАСЧЕТОВ Столовая "Домашняя кухня"

1. Плюшка (322) ... 150,000 X 23,00 = 3450,00

ТОВАР

Итого..... 3450,00

ИТОГ = 3450,00

БЕЗНАЛИЧНЫМИ = 3450,00

ПОЛУЧЕНО:

КАРТОЙ МИР = 3450,00

СУММА БЕЗ НДС = 3450,00

СНО:

УСН доход-расход

ФД: 3804

ФН: 1145169132



организация

КВИТАНЦИЯ

AM 82

к приходному кассовому ордеру № 249

от «27» 12 22 г.

Принято от командированного

Основание: командировочные -
бизнес

Сумма 4750 руб. 2 коп.

Четыре тысячи
семьсот пятьдесят
два руб. 2 коп.

В том числе
«27» 12 22 г.

М. П. (штампа)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Кассир Душина
(подпись) (расшифровка подписи)

№ Кассового ордера
Дата выписки
Итого
Кассир
Дата сдачи
Итого
Итого

Унифицированная форма № КО-1
 Утверждена постановлением Госкомстата
 России от 18.08.98 № 88

Форма по ОКУД
 по ОКПО

Код
0310001

КАССОВЫЙ ОРДЕР

Кредит корреспон- дирующий счет, субсчет	код аналити- ческого учета	Сумма, руб коп.	Код целевого назначения

(прописью) _____ руб. _____ коп.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Андрей Викторович Семенов
 (организация)

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру №
 от "05" "сентября" 2005

Принято от *Семенов А.В.*

Основание: *Плюшки-
пирожки*

100 шт x 35 руб = 5600 руб

Сумма *5600* руб. *00* коп.

Пять тысяч
шестьсот рублей
 руб. *00* коп.

В том числе

"05" "сентября" 2005
 М.П. (штамп)
 Советского района

Главный бухгалтер _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Кассир _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Л
И
Н
И
Я
О
Т
Р
Е
З
А

Акт сдачи – приемки оказанных услуг

с. Советское

"22" июня 2020 г.

Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края, именуемый в дальнейшем «Заказчик», лице заместителя главы Администрации района, начальника отдела культуры Серовой Алены Васильевны, действующего на основании Положения с одной стороны, и Потребительское общество «Хлебокомбинат Советского района», именуемый в дальнейшем исполнитель в лице директора Попова В.А. «Исполнитель», с другой стороны, подписали настоящий акт о нижеследующем:

№ п/п	Наименование работ	Ед. изм	кол-во	Цена	Сумма
1.	Услуги по организации комплексных обедов	Руб.			50000,00
Сумма					50000,00
В том числе НДС					-
Итого сумма					50000,00

ЗАКАЗЧИК:

Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края, Советский район, с. Советское, ул. Ленина, 76

ИНН 2272001290 КПП 227201001
 №/с 40204810500000004200
 В УФК по Алтайскому краю (Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края л.с 03173020800)

ОТКЦ ГУ Банка России по Алтайскому краю г. Барнаул
 БИК 040173001
 ОГРН 102220266879 ОКТМО 1642452000

Электронный адрес: kulturaa@yandex.ru

Заместитель главы Администрации, начальник отдела культуры



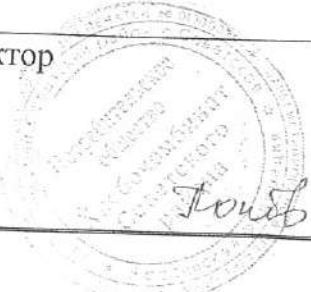
А.В. Серова

ИСПОЛНИТЕЛЬ:

Потребительское общество «Хлебокомбинат Советского района» 659540 Алтайский край, Советский район, с. Советское, пер.Центральный, д. 16

ИНН 2272003509 КПП 227201001
 ОГРН 1022202668751
 Р/сч 40702810502280700730
 Алтайский банк СБ РФ г.Барнаул

Директор



Попов В.А.

КВИТАНЦИЯ

одному кассовому ордеру №

382

Договор
Кассовый
Порядок

7000 руб. 1 коп.

сумма
словами
прописью

руб. — коп.



Кулишова З.И.

Солодовцев
(подпись) (расшифровка подписи)
(подпись) (расшифровка подписи)

КОМБИНАТ
 ЧЕК ПРИХОД
 ОБЩЕСТВО
 КОМБИНАТ
 АЛТАЙСКИЙ КРАЙ
 ОБЩЕСТВО
 ЦЕНТРАЛЬНЫЙ 16
 РАСЧЕТОВ
 2272003509
 0002036377036233
 КРАСНИКОВА Л.И.
 000*6512.00
 6512.00
 БЕЗ НДС
 6512.00
 6512.00
 БЕЗ НДС 6512.00
 21 12:03 ДОК 33
 9282440300836933
 52 ОП 3253417973
 210 ЧЕК 32
 УЧН ДОХОД-РАСХОД

КВИТАНЦИЯ
 к приходному кассовому ордеру №
 от «31» мая 2008 г.
 Принято от Отдела бухгалтерии
И.И. Мухоморова
 Сторона: И.И. Мухоморова
 Сумма 6512 руб. 00 коп.
Шесть тысяч пятьсот
двадцать
 руб. 00 коп.
 В том числе _____
 «___» _____ г.
 М. П. (штамп)
 Главный бухгалтер И.И. Мухоморова
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Кассир И.И. Мухоморова
 (подпись) (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО УБЕЖИЩА
 СЧЕТ-ФАКТУРА № 1
 Сочинского района Алтайского края
 2272003509 КПП 227201001
 0401
 0401
 0401
 0401

от «19» мая 2008 г.
 Покупатель: И.И. Мухоморова
 Советского р-на
 Адрес: Сейдеев Курбанов
 ИНН/КПП покупателя:
 Грузополучатель и его адрес:
 от «___» _____ г.

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Ед. изм.	Кол-во	Цена (тариф) за ед. изм., руб.	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав, всего без налога	Налоговая ставка	Сумма налога	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав, всего с учетом налога	Страна происхождения	Номер таможенной декларации
<u>Бумага из свитера</u>				<u>46 x 22 = 1012</u>					
<u>Бумага с кофе</u>				<u>46 x 97 = 4462</u>					
<u>Бумага</u>				<u>16 x 135 = 2160</u>					
						<u>233</u>			
						<u>6512</u>			

Руководитель организации _____
 (подпись) (ф.и.о.)
 Главный бухгалтер И.И. Мухоморова
 (подпись) (ф.и.о.)

Приложение

2	3	4	5	6	7	8	9	10
			в рублях	в валюте	в рублях	в валюте	Дебет	кредит
15.03.2021	8222	Поступление МЗ: пастель	400,00		400,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
27.02.2021	3016	Поступление МЗ: Подарочный набор	749,00		749,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
27.02.2021	3016	Поступление МЗ: пакет майка	2,00		2,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
24.03.2021	0006	Услуги проживания в служебной командировке	400,00		400,00		08040250010820122.1.206.26.560	08040250010820122.1.208.26.667
24.03.2021	0006	Услуги проживания в служебной командировке	800,00		800,00		08040120010110122.1.206.26.560	08040120010110122.1.208.26.667
25.03.2021	б/н		6 599,00		6 599,00		08044800080990244.1.401.20.343	08044800080990244.1.208.34.667
25.03.2021	б/н		100,00		100,00		08040120010110122.1.401.20.212	08040120010110122.1.208.12.667
25.03.2021	б/н		100,00		100,00		08040250010820122.1.401.20.212	08040250010820122.1.208.12.667
29.03.2021	2738	Поступление МЗ: шоколад	265,00		265,00		08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
29.03.2021	000377	Поступление МЗ: благодарственное письмо	56,00		56,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
1 29.03.2021	000377	Поступление МЗ: грамота	8,00		8,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
2 29.03.2021	000377	Поступление МЗ: мультифор	2,00		2,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
3 27.02.2021	б/н	Поступление МЗ: Торт Лакомка	3 150,00		3 150,00		08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
4 27.02.2021	б/н	Поступление МЗ: чай	69,00		69,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
5 23.03.2021	б/н	Поступление МЗ: Торт Лакомка	3 150,00		3 150,00		08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
6 23.03.2021	б/н	Поступление МЗ: чай	69,00		69,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
7 23.03.2021	б/н	Поступление МЗ: конфеты птичье молоко	98,00		98,00		08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
8 29.04.2021	0009	Поступление МЗ: флужок	182,00		182,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
9 30.03.2021	35	Поступление МЗ: пироги	257,00		257,00		08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
0 30.03.2021	35	Поступление МЗ: ксерокопия цв.	500,00		500,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
1 30.03.2021	35	Поступление МЗ: скотч	42,00		42,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
2 30.03.2021	35	Поступление МЗ: мультифор	2,00		2,00		08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
Израсходовано, всего:			17 000,00		17 000,00			
			15 600,00		15 600,00		08044800080990244.1.208.34.000	08040250010820122.1.208.26.000
			400,00		400,00		08040120010110122.1.208.26.000	08040120010110122.1.208.26.000
			800,00		800,00		08040120010110122.1.208.12.000	08040120010110122.1.208.12.000
			100,00		100,00		08040250010820122.1.208.12.000	08040250010820122.1.208.12.000
			100,00		100,00			
		Остаток:						
		Перерасход:						

Здoтчeтнoe лицo

(подпись)

А. В. Серова

(расшифровка подписи)

Илья Андреевич
 Чек №8700
 Магазина Анастасия
 15001225 #0409
 29.12.21 17:31
 Анастасия
 ПРИХОД
 195055047
 0165107

ООО "Таксон"
 www.taxcom.ru
 www.nalog.ru

Илья Андреевич
 Самарский край, р-он Совет
 ского пер. Карначкого,
 Магазин Продукты
 0.334X1/3.00=57.

78
 78
 =57.78
 =510.00
 =452.22
 =57.78
 Патент
 ФП 0193784523



Итого

Кассовый чек

ПРИХОД		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 100,00	=100,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок на стан. 2 в. 000000000000		
01		
СКИДКА	1.000 * 39,00	=39,00
ТОВАР		
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 59,00	=59,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок на стан. 2 в. 000000000000		
01		
СКИДКА	1.000 * 4,00	=4,00
ТОВАР		
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 49,00	=49,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 69,00	=69,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 29,00	=29,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 6,00	=6,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
Блок 10л 2 цвета 0110		
01		
ТОВАР	1.000 * 82,00	=82,00
ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ		
ИТОГО		=455,00
Сумма без НДС		=455,00
НАЛИЧНЫМИ		=455,00
ПРИМЕНЕНО		=455,00
СНО:		
ОБЪЕДИНЕННАЯ СИСТЕМА ОЦЕНОК		
ИНН 500109121		
ОГРН 500530123		
ИНН 2272041115		
ФП 2960440300347461		
ФП 2049		
ФП 3186769378		
ПРИХОД		



Приложение

sigma
 Kassa

Сет. Температура Кассовый чек
 НДС не облагается 900.00

ИТОГО 900.00

Сумма с НДС
 НДС
 Касса
 Место расчетов
 ЗН ККТ 00109121
 30 12 21 13 11
 ФН ККТ 000530123
 ИНН 2272041115
 ФП 2960440300347461
 ФП 2049
 ФП 3186769378
 ПРИХОД



2	16.11.2020	8700	Поступление МЗ: подставка	1 500,00			08040120010110244.1.105.36.346
3	16.11.2020	8700	Поступление МЗ: кашло	299,77			08040120010110244.1.105.36.346
4	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: мандарины	57,78			08040120010110244.1.105.36.346
5	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: сет	900,00			08040120010110244.1.105.32.342
6	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: крышка	8,00			08040120010110244.1.105.32.342
7	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: перчатки	37,00			08040120010110244.1.105.36.346
8	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: прищипки	49,00			08040120010110244.1.105.36.346
9	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: салфетка	23,00			08040120010110244.1.105.36.346
10	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: лопатка	39,00			08040120010110244.1.105.36.346
11	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: носки	45,00			08040120010110244.1.105.36.346
12	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: миска	43,00			08040120010110244.1.105.36.346
13	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: пакет майка	3,00			08040120010110244.1.105.36.346
14	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: станок	49,00			08040120010110244.1.105.36.346
15	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: таз	146,00			08040120010110244.1.105.36.346
16	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: бусы на елку	39,00			08040120010110244.1.105.36.346
17	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: доска	69,00			08040120010110244.1.105.36.346
18	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: набор для выпечки	54,00			08040120010110244.1.105.36.346
9	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: штопор	49,00			08040120010110244.1.105.36.346
10	28.12.2021	8700	Поступление МЗ: блок для записей	69,00			08040120010110244.1.105.36.346
1	29.12.2021	8700	Поступление МЗ: губка 5 люкс	29,00			08040120010110244.1.105.36.346
Итого				4 494,55	4 494,55		
Остаток:					4 494,55		
Перерасход:							

(подпись)

А. В. Серова

(ресцифровка подписи)

Должностное лицо

30.09.2021	00129	Поступление МЗ: масло подсолнечное	113,20	113,20	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: сок	97,90	97,90	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: хлеб	80,30	80,30	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: салфетка вискоза	66,90	66,90	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: сыр	55,90	55,90	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: карбонат в сетке	176,60	176,60	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: батон	26,30	26,30	08044800080990244.1.105.36.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: консервированные огурцы	147,20	147,20	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: томат	74,24	74,24	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: приправа	248,90	248,90	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: яблоки	75,08	75,08	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: зелень	98,80	98,80	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: бананы	101,28	101,28	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: лимон	32,30	32,30	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
30.09.2021	00129	Поступление МЗ: лук	53,70	53,70	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
07.09.2021	б/н	Поступление МЗ: конфеты	146,00	146,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
25.08.2021	4220	Поступление МЗ: вино	772,00	772,00	08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: лента отласная	80,00	80,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: гофрированная бумага	300,00	300,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: цветная бумага креповая	170,00	170,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: цветная бумага	125,00	125,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: фатин	180,00	180,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: клей	110,00	110,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
09.09.2021	б/н	Поступление МЗ: ватман	335,00	335,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
08.09.2021	б/н	Поступление МЗ: набор канцелярский	241,00	241,00	08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
Израсходовано, всего:			8 500,00	8 500,00		
Остаток:						08044800080990244.1.208.34.000
Перерасход:						

Отчетное лицо

А. В. Серова

(подпись)

(расшифровка подписи)

23.08.2021	52870	Поступление МЗ: каша овсяные хлопья 0,04 с персиком	126,50	126,50			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	52870	Поступление МЗ: хлопья многозлаковые	462,00	462,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	52870	Поступление МЗ: пакет майка	5,00	5,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	52870	Поступление МЗ: смесь для варки на основе крупы "Рис с овощами"	495,00	495,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
20.08.2021	000461727 5064679	Поступление МЗ: бензин	1 499,58	1 499,58			08044800080990244.1.105.36.343	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	016633000 2041817	Поступление МЗ: бензин	500,00	500,00			08044800080990244.1.105.36.343	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	200	Поступление МЗ: пакет майка	3,99	3,99			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	200	Поступление МЗ: круассан	54,99	54,99			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	200	Поступление МЗ: каберне	219,99	219,99			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
23.08.2021	200	Поступление МЗ: масло крестьянское	96,99	96,99			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
29.07.2021	2757	Поступление МЗ: ведро	345,00	345,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: карбогат в сетке	197,00	197,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: горбуша	330,44	330,44			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: сырная паутинка	35,96	35,96			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: спагетти Саргуль	115,60	115,60			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: семечки отборные "Жаро"	166,00	166,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: бутылка 1,5 л	40,00	40,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: бутылка 3 л	14,00	14,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: пакет майка	7,00	7,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: пиво	588,00	588,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: лимонад	45,00	45,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: имбирный шейк	63,00	63,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	4335	Поступление МЗ: сливки	3,00	3,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
25.08.2021	00312	Поступление МЗ: виноград	188,00	188,00			08044800080990244.1.105.32.342	08044800080990244.1.208.34.667
26.08.2021	34	Поступление МЗ: решетка гриль	410,00	410,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
25.08.2021	б/н	Поступление МЗ: одноразовая посуда	530,00	530,00			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
25.08.2021	б/н	Поступление МЗ: Подарочный набор	3 116,96	3 116,96			08044800080990244.1.105.36.346	08044800080990244.1.208.34.667
Израсходовано, всего:			10 000,00	10 000,00				
Остаток:				10 000,00				08044800080990244.1.208.34.000
Перерасход:								

Договор посуточной аренды жилого помещения

г. Барнаул

«14» марта 2011 г.

Я. Пантелеева Галина Анатольевна (в дальнейшем «Наймодатель») и
Светлана Ассена Васильевна
(в дальнейшем «Наниматель») заключили договор о нижеследующем:

1. Предмет договора

1.1. Наймодатель сдает квартиру по адресу г.Барнаул, ул.Никитина, д.107, кв. 28 (далее «Квартира»), а Наниматель принимает указанное помещение за плату в использование для целей проживания.

2. Порядок расчета

- 2.1. Срок сдачи с 14.03 по 14.03.2011 расч. дней
2.2. Оплата за проживание производится Нанимателем одновременно при заселении.
2.3. Стоимость аренды 1440 итого 10800 рублей
2.4. Депозит _____
2.5. Внесен аванс 1000 руб.

3. Права и обязанности сторон

3.1. Наниматель обязан:

- 3.1.1. Использовать жилое помещение только для целей проживания,
3.1.2. Соблюдать правила пользования жилым помещением, содержать помещение в порядке,
3.1.3. Наниматель гарантирует сохранность помещения с находящимся в нем имуществом, а также мебель и напольные покрытия. Подписание данного договора одновременно является подтверждением того, что вышеуказанные бытовые приборы приняты в исправном состоянии.
3.1.4. Время вселения и выселения 12-00, в том случае, если не оговорены дополнительные условия _____

3.2. Наймодатель имеет право:

- 3.2.1. Производить осмотр сданного в наем жилого помещения и имущества на предмет сохранности и санитарного состояния, предварительно уведомив и согласовав время визита с Нанимателем.

4. Расторжение договора

- 4.1. После внесения оплаты договор считается действительным на указанный в договоре срок.
4.2. Стороны обязаны предупреждать другую сторону о расторжении договора за неделю до срока вселения Нанимателя.
4.3. В случае расторжения договора по инициативе Нанимателя после указанного в п. 4.2. срока аванс в размере стоимости одного дня проживания не возвращается. При расторжении договора в процессе проживания по инициативе Нанимателя, удерживается сумма 30% от оставшейся, но не менее стоимости трех суток проживания.

5. Ответственность сторон по договору

- 5.1. Ответственность за неисполнение обязательств по настоящему договору наступает в соответствии с договором и действующим законодательством РФ.
5.2. Все разногласия по основным условиям договора решаются либо путем совместного их

Договор посуточной аренды жилого помещения

г. Барнаул

«17» марта 2020г.

Я, Пантелеева Галина Анатольевна (в дальнейшем «Наймодатель») и Серова Анна Владимировна

(в дальнейшем «Наниматель») заключили настоящий договор о нижеследующем:

1. Предмет договора и общие положения

- 1.1. Наймодатель сдает квартиру по адресу г. Барнаул, ул. Никитина, д. 107, кв. 28 (далее «Квартира»), а Наниматель принимает указанное помещение за плату с использованием для целей проживания. Квартира оборудована мебелью, аксессуарами и бытовой техникой, перечень которых указан в Приложении №1 к настоящему договору.
- 1.2. Срок аренды с 18.03 по 24.03.20 расчетных дней.
- 1.3. Стоимость аренды 1500 + 1500 за расчетный день, итого 9300. Депозит составляет 1500. Внесен аванс в размере 9300 + 1500.
- 1.4. Расчетное время 13:00 по местному времени. Более ранний заезд и более поздний выезд согласовывается с Наймодателем и оплачивается дополнительно.
- 1.5. При подписании Договора Наниматель вносит депозит (залоговая сумма, вносимая за возможную потерю ключей от Квартиры и/или ущерб имуществу), который возвращается Нанимателю при выезде его из Квартиры и не возвращается в случае потери ключей и/или причинения ущерба имуществу.

2. Права и обязанности сторон

- 2.1. Наймодатель обязан:
 - 2.1.1. Предоставить в посуточную аренду Нанимателю Квартиру в пригодном для проживания состоянии, включая постельное белье, полотенца и гигиенические принадлежности.
- 2.2. Наниматель обязан:
 - 2.2.1. Использовать Квартиру только для целей проживания, не сдавать в субаренду третьим лицам, не использовать для проведения вечеринок и прочих собраний.
 - 2.2.2. Соблюдать правила пользования жилым помещением, содержать Квартиру в порядке.
 - 2.2.3. Гарантировать сохранность Квартиры с находящимся в ней имуществом, а также мебели и напольного покрытия. Незамедлительно сообщать о выявленных неисправностях в Квартире.
- 2.3. Наймодатель имеет право:
 - 2.3.1. Производить осмотр Квартиры и имущества на предмет сохранности и санитарного состояния, предварительно уведомив и согласовав время визита с Нанимателем.

2. Ответственность сторон и расторжение договора

- 3.1. После внесения оплаты настоящий Договор считается действительным на указанный в Договоре срок.
- 3.2. Стороны обязаны предупреждать другую сторону о расторжении договора за неделю до срока вселения и за сутки до выселения Нанимателя.
- 3.3. При расторжении настоящего Договора досрочно по инициативе Нанимателя сумма за неиспользованные сутки не возвращается.
- 3.4. Наймодатель не несет ответственности за сохранность вещей, ценностей и документов Нанимателя, оставленных в Квартире.
- 3.5. Любое повреждение Квартиры и/или её оснащения, мебели и её оборудования, возникшие по вине Нанимателя, оплачивает Наниматель в соответствии с действительными расходами Наймодателя.
- 3.6. Ответственность за неисполнение обязательств по настоящему Договору наступает в соответствии с Договором и действующим законодательством РФ.
- 3.7. Все разногласия по основным условиям договора решаются путем переговоров, либо путем обращения в суд.
- 3.8. Стороны не несут ответственности в случае возникновения обстоятельств форс-мажора.

3. Реквизиты сторон

Наймодатель:

Пантелеева Галина Анатольевна

Паспорт: 0114 978849

Выдан: отд. УФМС по Алтайскому краю в Центральном районе г. Барнаула 26.05.2014 г.

Адрес регистрации: г. Барнаул, ул. Кутузова, 166-12

Телефон: 8-902-998-4931

Галина /Пантелеева Г.А.

Наниматель:

Серова Анна Владимировна

Паспорт: 01-05 416289

Выдан: 004 №6-Р-15 Алт.кр. 01.08.05

Адрес регистрации: г. Барнаул, пер. Советское

пер. Советское

Телефон: 89029400224

Анна /Серова

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 302.00 за 2022 г.

Выводимые данные: Сумма

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КЭК	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Контрагенты					
Договоры и иные основания возникновения обязательств					
КПС					
302.00					
734	-1 584 880,72	2 102 409,87		1 987 717,19	-1 584 880,72
Алтайский филиал ОАО "Ростелеком"				63 668,47	
Договор 8482985 от 03.02.2020				668,47	
08040120010110244				668,47	
УФК по Алтайскому краю (Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края)				63 000,00	
З/пл дог подр от -					
01130250010810244				63 000,00	
737				63 000,00	
УФК по Алтайскому краю (Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края)				1 924 048,72	
830				1 924 048,72	
ИП Радивилев Е.А.					
<...>				71 046,72	
08044900080990244				12 600,00	
ИП Рогова О.Е.				12 600,00	
<...>				12 600,00	
08044800080990244				17 000,00	
МБУ "Городской Дворец культуры"				17 000,00	
<...>				17 000,00	
08044800080990244				3 000,00	
ООО "АТК"				3 000,00	
<...>				3 000,00	
08040250010820244				4 481,72	
ООО "АТОН-Технологии безопасности"				4 481,72	
<...>				4 481,72	
01134400030990244				2 400,00	
ООО "Рекламное агентство "Спектр""				2 400,00	
<...>				6 565,00	
08044800080990244				6 565,00	
ООО Фирма "БИСЕР"				6 565,00	
<...>				25 000,00	

Счет КЭК Контрагенты Договоры и иные основания возникновения обязательств КПС	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
<...> 08044800080990244			25 000,00			
833			25 000,00			
МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ (краевое автономное учреждение "Алтайский государственный Дом народного творч			18 500,00			
<...> 08044800080990244			18 500,00			
834			30 247,78			
Алтайский филиал ОАО "Ростелеком"			10 157,78			
<...>			9 211,28			
08040120010110244			9 211,28			
Договор 8462985 от 11.01.2022			946,50			
08040120010110244			946,50			
РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ЦЕНТР - ООО "Ключевые решения"			11 900,00			
Договор РЦ-1998/2022 от 01.06.2022			11 900,00			
08040250010820244			11 900,00			
УФК по Алтайскому краю (Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края)			8 190,00			
3/пл дог подр от - 01130250010810244			8 190,00			
837			8 190,00			
АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №6644 ПАО Сбербанк			1 982 615,37			
УФК по Алтайскому краю (Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края)			976 794,20			
3/пл дог подр от - 01130250010810244			1 005 821,17			
Итого	1 584 880,72		2 102 409,87	1 987 717,19		1 699 573,40

Квитанция № 10

30.07.2020
Поступ. в банк плат.

30.07.2020
Списано со сч. плат.

0401060

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 426159

30.07.2020
Дата

Вид платежа



Сумма прописью
Девять тысяч рублей 00 копеек

ИНН 2272001290	КПП 227201001	Сумма	9000-00	
УФК по Алтайскому краю (Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края)		Сч. №	40204810500000004200	
Платательщик ОТДЕЛЕНИЕ БАРНАУЛ г. Барнаул		БИК	040173001	
Банк плательщика АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8644 ПАО СБЕРБАНК г. Барнаул		Сч. №		
Банк получателя		БИК	040173604	
ИНН 7707083893		Сч. №	30101810200000000604	
КПП 220845004		Сч. №	47422810702009999043	
Алтайское отделение №8644 ПАО Сбербанк		Вид оп.	01	Срок плат.
Получатель		Наз. пл.		Очер. плат. 5
		Код		Рез. поле

(05708040120010110121) Перечисление заработной платы за 2 пол. 07.2020 на банк. карты сотруд. согл. реестру № 36 от 30.07.2020 по дог. №02280703 от 20.01.09. НДС не обл.

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

М. П.

Договор о зачислении денежных средств на счета физических лиц: № 02280703 от 20 января 2009 г.

заключён с: Значение не задано, Кор/сч

Код дохода / вид зачисления / период: — / 01 Заработная плата / Июль 2020

Исполнитель, создатель реестра, ФИО: Серова Алёна Васильевна

Исполнитель, отправитель реестра, ФИО: Серова Алёна Васильевна

№п/п	Получатель денежных средств		Удержано	Сумма	Результат зачисления	Комментарий
	Фамилия, имя и отчество	Номер счёта				
1	Серова Алёна Васильевна	40817810602002766309		9 000,00	Зачислено	Зачисление успешно проведено
	Итого по реестру:			9 000,00		

начальник

(должность руководителя Предприятия (Организации))

(подпись)

Серова Алёна Васильевна
 (фамилия и инициалы)

(главный бухгалтер Предприятия (Организации))

(подпись)

(фамилия и инициалы)

ПАО Сбербанк

Алтайское отделение №8644 ПАО "Сбербанк
 России"

УДО №8644/0788

БИК 040173604

ИСПОЛНЕНО

30.07.2020

М.П.

Приложение 5 И

Комитет по ФНKP Советского района

Алтайского края

Отдел культуры Администрации

Советского района Алтайского края.

Пояснение

По выплате зарплаты 07.09.2020 г. штатным работникам централизованной бухгалтерии.

Мной допущена ошибка при перечислении заработной платы по реестру № 45 от 07.09.2020 г.

Сумма 7520,00 причитающаяся штатному сотруднику Грешных Ирине Федоровне перечислена Серовой Алене Васильевне, ошибка обнаружена тут же и неверно выплаченная сумма перечислена с карты Серовой А. В. на карту Грешных И. Ф. 07.09.2020 г. в Сбербанк онлайн, чек по операции прилагаю.

09.02.2023



Плотникова И. В.

ПАО СБЕРБАНК

ЧЕК ПО ОПЕРАЦИИ
СБЕРБАНК ОНЛАЙН

ПЕРЕВОД С КАРТЫ НА КАРТУ

ДАТА ОПЕРАЦИИ: 07.09.20
ВРЕМЯ ОПЕРАЦИИ (МСК): 12:18:52
ИДЕНТИФИКАТОР ОПЕРАЦИИ: 281820ОТПРАВИТЕЛЬ:
№ КАРТЫ: **** 0452ПОЛУЧАТЕЛЬ:
№ КАРТЫ: **** 4679
НОМЕР ТЕЛЕФОНА: +7 (905) 985-90-06
ИРИНА ФЕДОРОВНА Г.СУММА ОПЕРАЦИИ: 7520.00 RUB
КОМИССИЯ: 0.00 RUB

КОД АВТОРИЗАЦИИ: 285937

ЕСЛИ ВЫ ОТПРАВИЛИ ПЕРЕВОД НЕ ТОМУ ЧЕЛОВЕКУ И
ХОТИТЕ ВЕРНУТЬ ДЕНЬГИ, ПОПРОСИТЕ ПОЛУЧАТЕЛЯ
ПОЗВОНИТЬ В СБЕРБАНК ПО НОМЕРУ 900 И ОТМЕНИТЬ
ОПЕРАЦИЮ. ПО ЗАКОНУ ВЕРНУТЬ ПЕРЕВОД МОЖЕТ
ТОЛЬКО ПОЛУЧАТЕЛЬ.

ПАО Сбербанк

Платеж выполнен

ПО ПРЕТЕНЗИЯМ, СВЯЗАННЫМ СО СПИСАНИЕМ
СРЕДСТВ СО СЧЕТА, ВЫ МОЖЕТЕ НАПРАВИТЬ
ЗАЯВЛЕНИЕ ПО ЭЛЕКТРОННОЙ ПОЧТЕ
(ВОСПОЛЬЗУЙТЕСЬ ФОРМОЙ ОБРАТНОЙ СВЯЗИ НА
САЙТЕ БАНКА)

Договор о зачислении денежных средств на счета физических лиц: № 02280703 от 20 января 2009 г.
 заключён с: Значение не задано, Кор/сч

Код дохода / вид зачисления / период: — / 01 Заработная плата / Сентябрь 2020
 Исполнитель, создатель реестра, ФИО: Серова Алёна Васильевна
 Исполнитель, отправитель реестра, ФИО: Серова Алёна Васильевна

№п/п	Получатель денежных средств			Удержано	Сумма	Результат зачисления	Комментарий
	Фамилия, имя и отчество	Номер счёта	БИК*				
1	Плотникова Ирина Викторовна	40817810202003050854			10 743,00	Зачислено	Зачисление успешно проведено
2	Серова Алёна Васильевна	40817810602002766309			7 520,00	Зачислено	Зачисление успешно проведено
	Итого по реестру:				18 263,00		

начальник
 (должность руководителя Предприятия (Организации))
 Серова Алёна Васильевна
 (фамилия и инициалы)

(главный бухгалтер Предприятия (Организации))
 (подпись)

М.П.
 (фамилия и инициалы)
 ПАО Сбербанк
 Алтайское отделение №8644 ПАО "Сбербанк России"
 УДО №8644/0788
 БИК 040173604
 ИСПОЛНЕНО
 07.09.2020

* - для счетов, открытых в Сбербанке, БИК может быть не указан.

Расчет излишне перечисленной заработной платы Серовой А.В.

Сумма начисленных отпускных за период с 05.06.2020 по 10.07.2020 - 49069,80 рублей.

Сумма заработной платы за период с 01.06.2020 по 04.06.2020 и с 11.07.2020 по 31.07.2020 – 32068,69 рублей.

Всего начислено – 81138,49 рублей.

НДФЛ удержанный – 10548,00 рублей.

Сумма перечисленной заработной платы за июнь – 35298,92 рублей, за июль – 28000,00 рублей.

Долг за предприятием на конец июля месяца 2020 года – 7291,57 рублей.

По данным расчетного листка долг за предприятием составил - 11711,01.

Излишне перечисленная заработная плата составила - 4419,44 рублей.

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА ЯНВАРЬ 2022
Серова Алена Васильевна (0000000005)

Организация: Отдел культуры Администрации Советского района Алтайского края

К выплате:

230,44

Должность: Начальник отдела культуры
Администрации района

Подразделение: Аппарат управления

Оклад (тариф): 11 466

Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:								
Оплата по окладу	апр. 2021	-22	-157,4	-22,00 дн.	7 861,90	Удержано:		1 023,00
Оплата по окладу	нояб. 2021	-20	-143	-20,00 дн.	-9 970,00	НДФЛ	янв. 2022	1 023,00
Оплата по окладу	01.01-10.01	1	7,2	1,00 дн.	-11 466,00	Выплачено:		6 838,89
Единовременное начисление	01.01-10.01				716,63	Зарплата за месяц (Банк, вед. № 8 от 28.01.22)	янв. 2022	230,44
Районный коэффициент	апр. 2021			-22,00 дн.	266,45	Увольнения, межрасчет (Банк, вед. № 1 от 19.01.22)	янв. 2022	6 608,45
Районный коэффициент	сент. 2021			-9,00 дн.	-5 563,26			
Районный коэффициент	нояб. 2021			-20,00 дн.	-2 617,40			
Районный коэффициент	01.01-10.01			1,00 дн.	-6 398,03			
Компенсация отпуска (Отпуск основной)	10.01			2,00 дн.	399,88			
Денежное поощрение	апр. 2021			-22,00 дн.	4 529,70			
Денежное поощрение	нояб. 2021			-20,00 дн.	-5 882,90			
Денежное поощрение	01.01-10.01			1,00 дн.	-6 535,62			
Премия	апр. 2021				408,48			
Премия	нояб. 2021			-20,00 дн.	79 365,61			
Премия	01.01-10.01			1,00 дн.	-17 199,00			
Надбавка за сложность	апр. 2021			-22,00 дн.	1 074,95			
Надбавка за сложность	нояб. 2021			-20,00 дн.	-4 985,00			
Надбавка за сложность	01.01-10.01			1,00 дн.	-5 733,00			
За стаж работы	апр. 2021			-22,00 дн.	358,32			
За стаж работы	нояб. 2021			-20,00 дн.	-1 495,50			
За стаж работы	01.01-10.01			1,00 дн.	-1 719,90			
Долг работника на начало					107,49			
					0,01 Долг предприятия на конец			0,00

Страховые взносы в ПФР: 1 671,00
Общий облагаемый доход: 34 807,21
Вычетов на детей: 0,00

Приложение № 13

Реестр перечисляемой заработной платы
бухгалтерам отдела культуры за 2022 год.

Вифлянд Е.А.		Плотникова И.В.	
01.08	17978,51	01.08	12159,92
04.08	1400,00	05.08	20965,96
12.08	17000,00	30.08	12242,85
22.08	9195,00	11.10	12000,00
30.08	18098,49	21.10	7502,95
06.09	4000,00	28.10	6466,62
08.09	14000,00	07.11	12000,00
15.09	5000,00	22.11	2000,00
26.09	13251,49	29.11	13201,07
05.10	19034,44		
18.10	5000,00		
24.10	5000,00		
28.10	10705,57		

Контролер-ревизор:



И.И.Юрова

Начальнику отдела культуры

А.В.Серовой

Главному бухгалтеру Е.А.Вифлянд

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

К акту ревизии финансово-хозяйственной деятельности от 13.03.2023г. по отделу культуры
Администрации Советского района

В целях устранения нарушений, выявленных актом ревизии от 13.03.2023г. по отделу культуры
Администрации Советского района следует:

1. Рассмотреть материалы проверки.
2. Разработать мероприятия по устранению выявленных нарушений и причин их возникновения.
3. При составлении прогнозных расчетов по смете расходов учреждения учитывать реальные расходы, планирование несуществующих расходов исключить.
4. Своевременно производить уплату страховых взносов во избежание начисления пеней. Выявленные во время ревизии пени в сумме 101,65 рублей возместить на счет отдела культуры с личного счета виновного лица. В Комитет по ФН КП предоставить копию квитанции об оплате выявленных пеней.
5. Основные средства стоимостью менее 10000,00 рублей перевести со счета 101.00 на забалансовый счет 21.
6. Присвоить всем объектам основных средств, находящихся в распоряжении отдела культуры, инвентарные номера.
7. Ежегодно, согласно учетной политике и планов-графиков производить инвентаризацию основных средств, инвентаризационные описи визировать всеми членами инвентаризационной комиссии.
8. Списать ранее не списанные товарно-материальные ценности учреждения по актам на списание материальных запасов (ф.0504230) с указанием цели их списания.
9. Денежные средства, необоснованно израсходованные на приобретение ГСМ, в сумме 61347,11 рублей вернуть на счет учреждения из личных средств виновного лица. Начальнику и главному бухгалтеру отдела культуры предоставить пояснительную записку по данному вопросу.
10. Денежные средства, необоснованно израсходованные на оплату договоров фрахтования с физическими лицами, в сумме 79363,80 рублей вернуть на счет учреждения. Начальнику и отдела культуры предоставить пояснения по возникновению данной ситуации.
11. Документы, прикрепленные к авансовым отчетам, должны соответствовать друг другу по датам. Бухгалтеру, осуществляющему ведение учета в данной отрасли не допускать дальнейшего искажения данных.
12. Начальнику отдела культуры Серовой А.В. предоставить подробный отчет на расход денежных средств по ПО «Хлебокомбинат», в противном случае вернуть затраченные денежные средства в сумме 77312,00 рублей в полном объеме на счет учреждения со своего личного счета.
13. Излишне списанные денежные средства по авансовому отчету Серовой А.В. № 41 от 22.03.2021г. в сумме 11826,00 рублей вернуть на расчетный счет отдела культуры за счет собственных средств виновного лица.

Вх. № 05 от 09.03.2023г.

14. Денежные средства, списанные по авансовым отчетам на приобретение роллов, алкогольной продукции, одноразовой посуды в сумме 4143,23 рублей вернуть на счет учреждения. По данному пункту предоставить пояснительную записку ответственным лицом.
15. Начальнику отдела культуры Серовой А.В. предоставить пояснительную записку по фальсификации документов на аренду жилого помещения с Г.А.Пантелеевой, денежные средства, списанные по данному виду расходов в сумме 10290,00 рублей, вернуть на счет учреждения со своего личного счета.
16. Централизованной бухгалтерии предоставить пояснительную записку по факту расхождения товаров в авансовых отчетах № 33 от 21.12.2020г. и № 35 от 02.11.2022, и приложенным к ним документов.
17. В актах на вручение подарков должна присутствовать подпись лица, получившего подарок, а так же подписи всех членов комиссии.
18. Централизованной бухгалтерии привести в соответствие ведение бухгалтерского учета в программе 1С-Бухгалтерия, предоставить пояснительную записку по возникновению искажения бухгалтерских данных. Руководителю отдела культуры объявить выговор бухгалтерам за искажение данных бухгалтерского учета. В дальнейшем не допускать подобной ситуации.
19. Излишне перечисленную заработную плату Серовой А.В. в сумме 4419,44 рублей удержать у сотрудника из начислений за апрель, в Комитет по ФНКП предоставить копию документа на удержание.
20. Выдачу заработной платы штатным сотрудникам отдела культуры осуществлять согласно трудового законодательства, списки на выплату зарплаты визировать руководителем и ответственным лицом. Контроль по выплате заработной платы возложить на начальника отдела культуры Серову А.В.
21. По факту нецелевого расходования денежных средств, предназначенных для осуществления муниципальных программ, начальнику отдела культуры Серовой А.В. предоставить подробную пояснительную записку.
22. В месячный срок со дня получения данного акта сообщить о результатах рассмотрения и принятых мерах.

И.о.председателя комитета
по ФНКП:

сташ

Н.В.Татарченко