

АКТ

05 октября 2017 года

г. Чита

В соответствии с приказом Министерства финансов Забайкальского края от 03 октября 2017 года № 242-пд заместителем начальника управления государственного финансового контроля – начальником отдела контроля за расходованием средств краевого бюджета Министерства финансов Забайкальского края Бусовиковым К.Г. проведена плановая проверка достоверности отражения и причин образования задолженности по начислениям на выплаты по оплате труда в государственном учреждении культуры «Забайкальская краевая филармония им. О.Л.Лундстрема» (далее – Учреждение) за период с 01 января 2017 года по 30 сентября 2017 года.

Проверка проведена с ведома директора Учреждения Еренковой Юлии Олеговны в присутствии главного бухгалтера Учреждения Беломестновой Елены Сергеевны.

В проверяемом периоде ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Учреждения являлись:

С правом первой подписи – весь проверяемый период директор Учреждения Еренкова Ю.О., с правом второй подписи - главный бухгалтер Учреждения – Беломестнова Е.С.

Проверка проведена в срок с 04 октября 2017 года по 05 октября 2017 года.

2) Общие сведения о проверяемом учреждении

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Министерства культуры Забайкальского края от 20 октября 2011 года № 385/р, согласованного распоряжением Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края от 12 октября 2011 года № 4466/р.

Учреждение, ранее именуемое ГУК «Забайкальская краевая филармония», ГУК «Концертно-театральный центр Забайкальского края», создано в соответствии с распоряжением Губернатора Забайкальского края «О реорганизации государственных учреждений культуры» от 14 августа 2008 года № 552-р и является правопреемником ГУК «Концертно-цирковой комплекс «Забайкалье» Читинской области и ГУК «Концертно-культурный комплекс «Дворец искусств».

В соответствии с постановлением Законодательного Собрания Забайкальского края от 20 июля 2016 года № 213 «Об увековечивании памяти О.Л.Лундстрема» ГУК «Забайкальская краевая филармония» переименовано в ГУК «Забайкальская краевая филармония им. О.Л.Лундстрема».

Основные виды деятельности:

- организация, создание и проведение концертных выступлений, программ, спектаклей и других театрально-зрелищных мероприятий силами профессиональных художественных коллективов и исполнителей, а также артистов театров, кино, цирка, радио и телевидения, преподавателей и учащихся учебных заведений культуры и искусства;

- проведение культурных мероприятий, фестивалей, конкурсов;

- организация гастрольно-концертной деятельности и др.

Виды деятельности, приносящие доход:

- предоставление сценических площадок для проведения гастрольных и выездных творческих мероприятий других организаций культуры, артистов театра, кино, цирка, радио и телевидения в соответствии с заключенными договорами;

- оказание посреднических услуг;

- организация платной культурно-развлекательной деятельности (представления, спектакли, концерты, аттракционы, игровые автоматы);

- организация услуг общественного питания и др.

Тип учреждения – бюджетное.

Местонахождение: 672000, г. Чита, ул. Бутина, 51.

Учреждение не имеет филиалов и представительств.

2. Достоверность отражения и причины образования задолженности по начислениям на выплаты по оплате труда

Согласно данным бухгалтерской отчетности ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2017 года, на 01 сентября 2017 года по страховым взносам числилась:

1) «2» собственные доходы учреждения (119 вид расходов) – задолженность не числится.

2) «4» субсидия на выполнение государственного задания (119 вид расходов):

На 01 января 2017 года на общую сумму 772 263,51 руб., в том числе:

- 303.02 «расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» - 106 900,92 руб.

- 303.07 «расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» - 423 102,84 руб.;

- 303.10 «расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплаты страховой части трудовой пенсии» - 242 259,75 руб.

На 01 сентября 2017 года кредиторская задолженность числилась в сумме 720 935,81 руб., в том числе:

- 303.02 «расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» - 196 228,44 руб.

- 303.07 «расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» - 69 682,89 руб.;

- 303.10 «расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплаты страховой части трудовой пенсии» - 455 024,48 руб.

Отчетные данные соответствуют данным оборотно-сальдовых ведомостей по счету 303.

Просроченная кредиторская задолженность по начислениям на выплаты по оплате труда (страховые взносы) не числится.

В ходе проверки межрайонной ИФНС России №2 по г. Чите представлена справка № 362023 о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам по состоянию на 01 сентября 2017 года, согласно которой с 01 января 2017 года:

- отрицательное сальдо по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование составило 455 024,48 руб.;

- отрицательное сальдо по страховым взносам на обязательное социальное страхование в сумме 196 228,44 руб.;

- отрицательное сальдо по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в сумме 69 682,89 руб.

3. Итоги проверки

Проверкой достоверности отражения и причин образования задолженности по начислениям на выплаты по оплате труда в государственном учреждении культуры «Забайкальская краевая филармония им. О.Л.Лундстрема» нарушений не установлено.

Отчетные данные соответствуют данным оборотно-сальдовых ведомостей по счету 303.

Просроченная кредиторская задолженность по начислениям на выплаты по оплате труда (страховые взносы) не числится.

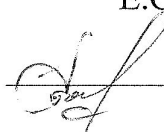
Заместитель начальника управления
государственного финансового
контроля – начальник отдела
контроля за расходованием средств
краевого бюджета Министерства
финансов Забайкальского края

 К.Г. Бусовиков

И.о. директора государственного
учреждения культуры
«Забайкальская краевая филармония
им. О.Л.Лундстрема»

 В.В.Лобанов

Главный бухгалтер

 Е.С.Беломестнова
 Е.С. Беломестнова

один экземпляр акта получен 05 октября 2017 года