

## АКТ № 4

### по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское по вопросу «Выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журналы №5, №6)»

г. Москва

27.11.2020 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское от 17.07.2018 года № 01/02-02-01-12 «Об утверждении Положения о внутреннем муниципальном финансовом контроле в муниципальном округе Преображенское», распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское от 25.12.2019 года № 21-02-01-12 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Преображенское на 2020 год» проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское по вопросу «Выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №2, №4)».

#### 1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась главой муниципального округа Преображенское Иноземцевой Н.И., которая является органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское.

Предмет проверки: выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №5, №6).

Место проверки: г. Москва, ул. Хромова, д.5.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Преображенское, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта и отчётности, оценка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов, регулирующих бюджетные правоотношения, подготовка и организация осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности) использования бюджетных средств.

Срок проверки: с 23.11.2020 года по 26.11.2020 года.

Проверяемый период 1-3 кварталы 2020 года.

#### 2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является главный бухгалтер – начальник отдела Тимохина Марина Павловна.

Расчеты с финансовыми органами, поставщиками и подрядчиками в аппарате Совета депутатов муниципального округа Преображенское полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, СУФД.

К проверке представлены следующие документы:

- Журнал операций № 5 (расчеты с дебиторами по доходам);
- Журнал операций № 6 (расчеты по оплате труда);

Произведена выборочная проверка регистров бухгалтерского учета:

- журнал операций № 5 (расчеты с дебиторами по доходам) ведется в программе 1С Бухгалтерия и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. Средства в бюджет муниципального округа Преображенское поступают от налоговых доходов и межбюджетные трансферты.

Операции по поступившим доходам соответствуют банковским выписками (с приложением ежедневных реестров перечисленных поступлений). К журналу операций приложены ежемесячные Сводные ведомости по кассовым поступлениям.

Журнал операций № 6 (расчеты по оплате труда) ведется в программе 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. Расчеты с муниципальными служащими ведутся по лицевым счетам. Все начисления произведены на основании распоряжений аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское и табеля учета отработанного времени.

Выборочно проверены начисления заработной платы, отпускных за март, май и август 2020 года.

### 3. Заключение

Средства, выделенные из местного бюджета, использованы по целевому назначению.

Использование средств бюджета можно оценить, как результативное и эффективное.

Проверка выполнена в полном объеме, все регистры бухгалтерского учета заполнены согласно требованиям, разночтений в документах не выявлены.

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах, один из которых передан главному бухгалтеру аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское.

Глава муниципального  
округа Преображенское



Н. И. Иноземцева