

## АКТ № 1

### по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское по вопросу «Выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журналы №2, №4)»

г. Москва

24.04.2020 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., который является органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское.

Предмет проверки: выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №2, №4).

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 20.04.2020 года по 23.04.2020 года.

Проверяемый период 1 квартал 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, СВОД-СМАРТ, Контур Экстерн.

К проверке представлены следующие документы:

- Журнал операций № 2 с безналичными денежными средствами;
- Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- лицевые счета получателя бюджетных средств за 1 квартал 2020 года.

Произведена выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал операций №2 расчеты с безналичными денежными средствами, журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками).

Журнал операций № 2 (расчеты с безналичными денежными средствами) ведется в программе 1С Бухгалтерия и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. Бюджетные средства израсходованы в соответствии с заключенными договорами на основании выставленных счетов и актов выполненных работ.

Операции по лицевым счетам соответствуют банковским выписками. Данные выписок подтверждены оправдательными документами и отметками об исполнении на первичных документах ТФКУ № 3. Объёмы финансирования и обороты денежных средств по выпискам из лицевого счёта соответствуют данным журнала операций №2 с безналичными денежными средствами.

Журнал операций № 4 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) ведется в программе 1С Бухгалтерия и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. Расчеты с поставщиками и подрядчиками учитываются в разрезе договоров.

Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция на оплату главы муниципального округа Преображенское;
- счета с синей печатью и подписями Исполнителя;
- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг;
- по договорам на оказание услуг телефонной связи ПАО МГТС, услуги по предоставлению электрической энергии АО «Мосэнергосбыт» производится электронный документооборот через программу ЗАО "ПФ "СКБ Контур".

### 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