

## АКТ № 2

### по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное

г. Москва

31.08.2017 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное от 20.07.2017 года № 02-01-06-17 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное на 2017 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное по вопросу «Проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов».

#### 1. Общие вопросы

Орган внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное: временно исполняющий обязанности руководителя аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное.

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

**Место проверки:** 117525, г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 3, корп.5 (каб.1).

**Цель плановой проверки:** оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Чертаново Центральное, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта.

**Срок проверки:** с 01.08.2017 года по 10.08.2017 года.

Проверяемый период: 1 квартал 2017 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

#### 2. Проверкой установлено

В период с 01.01.2017 по 31.03.2017 ответственным за ведение бюджетного учета и за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной отчетности является главный бухгалтер – начальник отдела бухгалтерской отчетности и планирования аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное Алексеева Анжелика Геннадиевна.

Бухгалтерский учет в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное полностью автоматизирован. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное, была 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 государственного учреждения и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. Средства были израсходованы в соответствии с заключенными договорами на основании выставленных счетов.

Журнал операций № 4 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) ведется в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно.

Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция на оплату руководителя аппарата СД МО Чертаново Центральное;
- счета с синей печатью и подписями Исполнителя.
- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг.

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

**В результате плановой проверки установлено:**

В ходе проверки регистров бухгалтерского учета (журнал №2 «Расчеты с безналичными денежными средствами», №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное за 1 квартал 2017 года нарушений не выявлено.

**Орган внутреннего муниципального  
финансового контроля аппарата  
Совета депутатов муниципального  
округа Чертаново Центральное**

**А.Н. Кузьмин**