АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю отдела по финансовым и экономическим вопросам аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное

г.Москва

28.04.2018 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное от 29.12.2017 года № 02-01-07-30 «Об утверждении плана контрольной деятельности на 2018 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю финансово-экономического отдела аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное по вопросу «Выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №2, №4)».

1. **Общие вопросы**

Финансово-экономического отдел аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное уведомлен о начале проведения плановой проверки. Проверка осуществлялась органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное.

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

Место проверки: 117587, Москва, Михневская ул, дом 5 корпус, 1 каб. 5.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Бирюлево Восточное, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта.

Срок проверки: с 23.04.2018 года по 27.04.2018 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. **Проверкой установлено**

Ответственность за подготовку и представление бюджетной отчетности несет главный бухгалтер-начальник финансово-экономического отдела аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное Боженова Ольга Вячеславовна.

- Бухгалтерский учет полностью автоматизирован. Используются программы: 1С Бухгалтерия, Парус зарплата. Заключен Договор от 09.01.2018 № СТ-18-00076 на бухгалтерское обслуживание с ООО "Сервистренд".

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное 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. Средства были израсходованы в соответствии с заключенными договорами на основании выставленных счетов.

Журнал операций № 4 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) ведется в программе 1С.

Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция на оплату главы муниципального округа Бирюлево Восточное;

- 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.

Акт составлен на 2 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в финансово-экономической отдел аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное.

Орган внутреннего муниципального
финансового контроля аппарата Совета
депутатов муниципального округа
Бирюлево Восточное Кузина М.Ю.