

АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов»

г.Москва

22.03.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Богородское от 28.12.2018 года № 30 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Богородское на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась главой муниципального округа Богородское Воловиком К.Е., который является органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Богородское.

Предмет проверки: проверка правильности осуществления инвентаризации, полнота и правильность постановки на учет, оприходования, правомерность списания и правильность учета.

Цель плановой проверки: определение правильности, эффективности, результативности, соблюдение сроков проведения инвентаризации, а также результаты инвентаризации, оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Богородское, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта, выявление фактического наличия нефинансовых активов и материальных запасов, сопоставление их фактического наличия с данными бухгалтерского учета.

Срок проверки: с 21.03.2019 года по 22.03.2019 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является главный бухгалтер – советник Панченко Павлина Павловна.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Богородское полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, Контур Экстерн, КБО (консолидированная бюджетная отчетность), СУФД.

К проверке представлены следующие документы:

- договор о полной материальной ответственности;

- инвентаризационные описи за 2018 год.

Перед годовым отчетом проведена инвентаризация на основании распоряжения аппарата Совета депутатов муниципального округа Богородское от 28.11.2018 года № 20 «О проведении инвентаризации активов, расчетов и обязательств» в период 29.11.2018-30.11.2018 года.

Распоряжением был определен состав инвентаризационной комиссии в количестве четырех человек. По результатам инвентаризации составлена инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов.

Документы заполнены согласно требованиям и все показатели отражены в полном объеме.

Всем основным средствам присвоены инвентарные номера, а также проставлены на каждом основном средстве.

Расхождение между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.

Заключение

В ходе проверки правильности осуществления инвентаризации, полноты и правильности постановки на учет, оприходования, правомерности списания и правильности учета в аппарате Совета депутатов муниципального округа Богородское за 2018 года нарушений не выявлено.

Инвентаризация проведена в установленные сроки.

Проверка выполнена в полном объеме, все отчеты заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

Акт составлен на 2 листах в 2-х экземплярах:

- один экземпляр остается у главы муниципального округа Богородское Воловика К.Е, который является органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Богородское;

- второй передан главному бухгалтеру – советнику аппарата СД МО Богородское Панченко П.П.

Глава муниципального округа Богородское

Воловик К.Е.