

Акт
проверки финансово-хозяйственной деятельности
МО «Агалатовское сельское поселение»

Во исполнение плана контрольной деятельности членами комиссии по внутреннему контролю Костиной С. С. – заместитель главы администрации, Быстровой Н. В. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности, Корвин-Дарской Е. А. – начальник отдела ЖКХ и управления муниципальным имуществом, Романюта Е. А. – ведущий специалист бухгалтерского учета и отчетности проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Администрации.

Цель контрольного мероприятия:

- оценка полноты и достоверности бухгалтерского учета и отчетности;
- целевое использование бюджетных средств;
- соблюдение бюджетного законодательства.

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 30.06.2021г.

Срок проведения проверки: 08.09.2021г.

Перечень контрольных процедур и мероприятий, которые были применены при проведении проверки: внутренний финансовый муниципальный контроль проведен на основании предоставленных документов.

Метод проверки: сплошной.

Формирование бюджетной (финансовой) отчетности, ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств производится с использованием компьютерной техники с помощью программных продуктов АЦК-Планирование, АЦК-Финансы, 1с «Бухгалтерия государственного учреждения», 1с «Зарплата и кадры государственного учреждения». С целью доступа и использования информационно справочной системы заключен договор с ООО «Статус-Проф Северо-Запад» по использованию программы «Госфинансы». Для сдачи отчетности в налоговые органы, пенсионный фонд, фонд социального страхования и Росстат используется программный продукт электронная отчетность "КОНТУР Экстерн" для сдачи отчетности в Комитет Финансов используется программа Свод-Смарт. Для взаимодействия с органами федерального казначейства используется ППО "СУФД".

Была проведена проверка поступления доходов и исполнение расходов бюджетных средств за первое полугодие. Комиссии предоставлены документы, которые отражены в отчетности за первое полугодие. Несоответствия не выявлено.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации МО «Агалатовское сельское поселение» была произведена выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал операций №2 «Расчеты с безналичными денежными средствами», журнал операций №4 «Расчеты 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 проверено за январь-июнь 2021г оформление первичных учетных документов.

Бухгалтер ведет учет расчетов с контрагентами, осуществляет контроль выставленных первичных документов, формирует регистры бухгалтерского учета по счетам бухгалтерского учета

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

За проверяемый период нарушений не установлено.

Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция «в оплату» главы Администрации МО «Агалатовское сельское поселение», счета с синей печатью и подписями Исполнителя.
- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг.

Проверка показала: все регистры бухгалтерского учета заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

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

Члены комиссии:

Заместитель главы администрации



С. С. Костина

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности –

главный бухгалтер



Н. В. Быстрова

Начальник отдела ЖКХ

и управления муниципальным имуществом



Е. А. Корвин-Дарская

Ведущий специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности



Е. А. Романюта