

АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, заказчиками, расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами 2023 года»

г. Москва 18.01.2024 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Коньково от 23 декабря 2022 года № 78/к «Об утверждении плана - графика контрольных мероприятий при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Коньково на 2023 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, заказчиками, расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами 2023 года».

1. Общие вопросы

Предмет проверки: Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, заказчиками, расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами 2023 года.

Цель плановой проверки: 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 10.01.2024 года по 18.01.2024 года.

2. Проверкой установлено

К проверке представлены следующие документы:

- журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за проверяемый период и приложенные к ним первичные учетные документы;
- оборотные ведомости по счетам 0 206 00 000, 0 302 00 000;
- аналитические данные по счетам 0 206 00 000, 0 302 00 000;
- контракты (договоры) поставки товаров, выполнения работ, возмездного оказания услуг;
- акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные на поставку товаров
- журналы операций по заработной плате;
- расчетно-платежные ведомости за 2023 года;
- расчет по страховым взносам за 2023 года.

Установлено соответствие фактов хозяйственной деятельности и правильности их отражения на счетах бухгалтерского учета и в отчетности.

В принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, приложенных к журналу операций соблюдено наличие всех обязательных реквизитов.

Достоверно, полно и точно отражены факты оприходования товарно-материальных ценностей, принятия к учету работ, услуг.

Проанализировано наличие дебиторской и кредиторской задолженности, сформированной на отчетные даты. Долгосрочная и просроченная задолженности отсутствуют.

Установлено соответствие и правильность отражения сумм начисленной заработной платы, налогов с заработной платы на счетах бухгалтерского учета и в отчетности.


Установлено соответствие и правильность отражения сумм перечисленной заработной платы, налогов с заработной платы на счетах бухгалтерского учета и в отчетности.

Зафиксирована сдача налоговой отчетности и отчетности во внебюджетные фонды в соответствии с установленными сроками.

Заключение

Состояние бухгалтерского учета по расчетам с поставщиками и подрядчиками, заказчиками за 2023 год признано удовлетворительным. Расчеты с налоговыми органами, внебюджетными фондами произведены в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Начальник

организационно-правового отдела  Кузнецова Ю.В.