

АКТ № 4

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 3 квартал 2021 года»

г. Москва 07.10.2021 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Коньково от 14 января 2021 года № 04/к «Об утверждении плана - графика контрольных мероприятий при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Коньково на 2021 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 3 квартал 2021 года».

1. Общие вопросы

Предмет проверки: Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 3 квартал 2021 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 07.10.2021 года по 07.10.2021 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.


Установлено соответствие фактов хозяйственной деятельности администрации 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.

Заключение

Состояние бухгалтерского учета по расчетам с поставщиками и подрядчиками, заказчиками за 3 квартал 2021 года признано удовлетворительным.

Начальник
организационно-правового отдела  Кузнецова Ю.В.