

## АКТ № 1

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

г.Москва

31.03.2021 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово от 15.12.2020 года № 14 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово на 2021 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов».

#### 1. Общие вопросы

Должностные лица, ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде, надлежащим образом уведомлены о начале проведения плановой проверки.

Проверка осуществлялась бухгалтером-советником аппарата СД МО Лианозово Тихониной И.В., зав.сектором Егоровой Е.А.

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 Лианозово, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта, выявление фактического наличия нефинансовых активов и материальных запасов, сопоставление их фактического наличия с данными бухгалтерского учета.

Срок проверки: с 24.03.2021 года по 31.03.2021 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

#### 2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является бухгалтер – советник аппарата СД МО Лианозово Тихонина И.В..

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8, СВОД-СМАРТ, Такском, СУФД.

Заключен договор от 01.01.2021 № 0101/ТС на бухгалтерское обслуживание с ООО "ИЦ Трейд Софт".

К проверке представлены следующие документы:

- договор о полной материальной ответственности;
- инвентаризационные описи за 2020 год и др.

В аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово имеются:

- Положение о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово;
- Положение о комиссии по списанию объектов основных средств, находящихся на балансе аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово;
- Положение о комиссии по поступлению и выбытию активов аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово;
- Требования к Порядку разработки и принятия муниципальных правовых актов о нормировании в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения;
- Правила определения требований к закупаемым аппаратом Совета депутатов муниципального округа Лианозово отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг);

Перед готовым отчетом проведена инвентаризация на основании распоряжения аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово от 01.12.2020 года № 13 «О проведении инвентаризации в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово» в период 02.12.2020-04.12.2020 года.

Распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово был определен состав инвентаризационной комиссии в количестве трех человек.

По результатам инвентаризации составлены документы:

1. инвентаризационная опись по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами;
2. инвентаризационные описи № 00000001; № 00000002; № 00000003 (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов;
3. акты о результатах инвентаризации;
4. Протокол заседания инвентаризационной комиссии «Об итогах инвентаризации основных средств, находящихся на балансе аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово»;

На каждом документе проставлены подписи членов инвентаризационной комиссии.

Все документы заполнены согласно требованиям и все показатели отражены в полном объеме.

При проверке аналитического учета основных средств, установлено, инвентарные карточки учета основных средств имеются, описи инвентарных карточек распечатаны.

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.

Во всех кабинетах аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово имеется перечень основных средств.

В 2020 году списаний основных средств не производилось.

### Заключение

В ходе проверки правильности осуществления инвентаризации, полнота и правильность постановки на учет, оприходования, правомерность списания и правильность учета в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово за 2020 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 3 листах в 2-х экземплярах.

Зав.сектором



Егорова Е.А.

Бухгалтер - советник



Тихонина И.В.