**АКТ № 1**

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю отдела по финансовым и экономическим вопросам аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное

г.Москва                                                                                                        08.05.2019 г.

         В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа  Бирюлево Восточное от 28.12.2018 года № 02-01-07-16 «Об утверждении плана контрольной деятельности на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю финансово-экономического отделааппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное по вопросу «Выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал  №2, №4)».

 1**.     Общие вопросы**

  Финансово-экономического отделаппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное уведомлен о начале проведения плановой проверки. Проверка осуществлялась органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное.

      Предмет проверки: выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №2, №4).

      Место проверки: 117587, Москва, Михневская ул, дом 5 корпус, 1 каб. 5.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Бирюлево Восточное**,** подтверждение достоверности бухгалтерского учёта.

Срок проверки: с 23.04.2018 года по 27.04.2018 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2**.     Проверкой установлено**

Ответственность за подготовку и представление бюджетной отчетности несет главный бухгалтер-начальник финансово-экономического отдела аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное Боженова Ольга Вячеславовна**.**

* Бухгалтерский учет полностью автоматизирован. Используются программы: 1С Бухгалтерия, Бюджет поселение (ФО), Парус зарплата. Заключен Договор от 01.01.2019 № 02-05-36-13/19 на обслуживание с ООО "Сервистренд".

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточноебыла произведенавыборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал операций № 2 расчеты с безналичными денежными средствами, журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками).

Журнал операций № 2 (расчеты с безналичными денежными средствами) ведется в программе 1С Бухгалтерия.  Средства были израсходованы в соответствии с заключенными договорами на основании выставленных счетов.

Журнал операций № 4 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) ведется в программе 1С.

Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция на оплату главы муниципального округа Бирюлево Восточное;

- счета с синей печатью и подписями Исполнителя.

- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг.

Счет на оплату услуг ВГ программы Консультант+ оплачен позже в связи с не предоставлением документов на оплату организацией, несмотря на неоднократные уведомления- напоминания.

Проверка выполнена в полномобъеме, все регистры бухгалтерского учета заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

 Акт составлен на 2 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в финансово-экономической отделаппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное.

**Орган внутреннего муниципального**

**финансового контроля аппарата Совета**

**депутатов муниципального округа**

**Бирюлево Восточное                                                                                  Кузина М.Ю.**