**АКТ № 1**

по результатам плановой проверки по внутреннему финансовому аудиту

аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное

 г. Москва                                                                 «19» октября 2020г.

 В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное от 22.09.2020 № 02-01-07-10 «Об утверждении годового плана внутреннего финансового аудита на 2020 год», проведена плановая проверка по внутреннему финансовому аудитуаппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное по вопросу «Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями» за 9 месяцев 2020 года.

**1.     Общие вопросы**

Аппарат Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное уведомлен о начале проведения плановой проверки (Уведомление от 30.09.2020). Проверка осуществлялась органом внутреннего финансового аудита аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное.

Предмет проверки: выборочная проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Объект проверки: аппарат Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточное.

Даты проведения проверки: с 12 октября 2020 года по 16 октября 2020 года.

Место проверки: Москва, Михневская ул., дом 5 корпус, 1 кабинет 15.

Цель плановой проверки: Предупреждение и выявление нарушений правильности расчетов и платежей с казначейством, финансовыми, налоговыми органами и другими организациями. Оценка целевого использования средств бюджета муниципального округа Бирюлево Восточное,подтверждение достоверности бухгалтерского учёта, сроки сдачи отчетности.

Срок проверки: расчеты за 9 месяцев 2020 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 Дрябкова Ольга Дмитриевна.

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован. Обработка учетной информации осуществляется с помощью программы: 1С-БГУ (Бухгалтерия), 1С-ЗГУ (Зарплата) Бюджет поселение (ФО). Заключен Договор с ООО «Сервистренд» № СТ20-00070 от 01.01.2020. обслуживание данных программ.

Также, отчеты по статистике, отчеты в ИФНС, ФСС и ПФР отправляются через СКБ «Контур-Экстерн» (с помощью электронной подписи), с которым также заключен договор № 19772118/20 от 24.08.2020.

Программа – «Свод-Смарт», обеспечивает сдачу ежемесячной, квартальной и годовой отчетности в ТФКУ №4 и Департамент финансов города Москвы (с ЭЦП ООО «Электронная Москва»).

Программа – Сводная отчетность КСП, обеспечивает загрузку годовой отчетности для проверки внешним аудитором - КСП города Москвы.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бирюлево Восточноебыла произведенавыборочная проверка регистров бухгалтерского учета (главная книга, журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками, журнал операций №6 расчеты по оплате труда).

При проверке операций по счетам, незаконных и нецелевых расходов не установлено. Каждая операция, отраженная в выписках банка, подтверждена соответствующим первичным документом. Нарушений в применении КОСГУ не обнаружено.

Проверка осуществлялась по счетам 30302000, 030306000, 030307000,030310000 - сальдо не имеется. Проверены расчеты по 6-НДФЛ на предмет исполнения сроков отправления отчетов в ИФНС и налоговой базы для расчета страховых взносов, также проверена декларация налог на прибыль, ПФР, ФСС, расчет по страховым взносам.

В проверенных документах ошибок и неисполнения сроков не обнаружено.

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 финансового аудита**

**аппарата Совета депутатов**

**муниципального округа**

**Бирюлево Восточное                           М.Ю. Кузина**