

АКТ ПРОВЕРКИ № 3

по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка инвентаризации имущества администрации муниципального округа Бибирево за 2022 год»

г. Москва

30 марта 2023 г.

Предмет проверки: правильность осуществления инвентаризации, полнота и правильность постановки на учет, оприходования, правомерность списания и правильность учета.

Тип проверки: плановая.

Метод проведения проверки: выборочный.

Основание проведения проверки: карта по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в администрации муниципального округа Бибирево на 2023 год, утвержденная распоряжением администрации муниципального округа Бибирево 18 декабря 2022 года № 09-О, распоряжение администрации муниципального округа Бибирево от 18.12.2022 № 10-О «О проведении мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2023 году».

Цель проведения 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.

Проверяемый период: 2022 год.

Место проведения проверки: проверка проведена по месту нахождения администрации муниципального округа Бибирево (Москва, Пришвина ул., д. 12к2).

Срок проведения проверки: 27.03.2023-30.03.2023.

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

К проверке представлены:

- инвентаризационная опись основных средств ИНВ-1;
- инвентаризационная опись основных средств ИНВ-2;
- инвентаризационная опись основных средств ИНВ-3;
- сличительная ведомость результатов инвентаризации основных средств, нематериальных активов ИНВ-1;
- сличительная ведомость результатов инвентаризации основных средств, нематериальных активов ИНВ-2;
- сличительная ведомость результатов инвентаризации основных средств, нематериальных активов ИНВ-3;

В ходе проверки 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 соблюдено наличие всех обязательных реквизитов.

Достоверно, полно и точно отражены факты оприходования товарно-материальных ценностей.

Выборочно проведена проверка наличия объектов основных средств, материалов, проверка соответствия наличия инвентаризационным ведомостям. Сверены инвентаризационные номера.

Заключение

Проверка выполнена в полном объеме, все отчеты заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены

Факты недостоверности ведения бухгалтерского учета по оформлению результатов инвентаризации объектов основных средств, материалов отсутствуют. Недостатков и излишков не обнаружено.

Ответственные должностные лица:

Заместитель главы администрации



О.В. Злоцкий

Главный бухгалтер – начальник отдела



Ю.В. Кириченко