

Акт проверки №1 от 10.10.2014

1. Сроки проведения проверки с 25.09.2014 по 25.10.2014

2. Объект проведения проверки: отдел бухгалтерского учета и отчетности Местной Администрации МО МО Пороховые

3. Состав контрольной группы:

Руководитель контрольной группы-
главный бухгалтер Завадская И.В.

Члены контрольной группы:

Заместитель главы МА Макарова Е.Б.

Руководитель общего отдела МА Кислов Д.А.

Специалист административно-правового отдела МА Юрчишина А.Н.

4.Проверяемый период : 9 месяцев 2014 год.

5. Проверке подлежат расчеты:

- с бюджетами бюджетной системы РФ;
- поставщиками, покупателями;
- депонентами;
- подотчетными лицами;
- другими дебиторами и кредиторами;

соответствующие счета аналитического учета счетов 1 205 000 00 "Расчеты по доходам", 1 206 00 000 "Расчеты по выданным авансам", 1 208 00 000 "Расчеты с подотчетными лицами", 1 209 00 000 "Расчеты по ущербу имуществу", 1 210 00 000 "Прочие расчеты с дебиторами", 1 302 00 000 "Расчеты по принятым обязательствам", 1 303 00 000 "Расчеты по платежам в бюджеты" и 1 304 00 000 "Прочие расчеты с кредиторами"

При проведении инвентаризации использовались данные аналитического учета, первичные документы, акты сверки расчетов;

6. Перечень контрольных процедур:

- анализ первичных документов (счета, акты, платежные документы, авансовые отчеты)
- запросы в УФК по Санкт-Петербургу о предоставлении выписок по полученным доходам, произведенным расходам, остаткам на расчетном счете
- запрошены акты сверки с контрагентами
- оценка правильности отражения в учете по текущим операциям
- оценка соответствия учета и расчетов МО Пороховые выпискам Федерального Казначейства

5.В ходе проверки выявлено:

- остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях соответствуют данным учета, расхождений нет(инвентаризационная опись №1 форма 0504082)
- по доходам сумма дебиторской задолженности составила 78611464.97 руб, что соответствует данным учета, в том числе подтвержденная дебиторами -в сумме 78611464.97 руб. Неподтвержденной задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено (инвентаризационная опись №1 форма 0504092)

-по расчетам с подотчетными лицами сумма текущей дебиторской задолженности составила 177922.31руб., сумма текущей кредиторской задолженности -2008052.72 руб, сумма дебиторской задолженности прошлых лет-113453.51 руб, что соответствует данным учета. Неподтвержденной задолженности и задолженности с истекшим сроком давности не выявлено(инвентаризационная опись №1 форма 0504089).

Руководитель контрольной группы

Члены контрольной группы