

Санкт-Петербург

Акт проверки № 2 от 25.12.2015

1. Сроки проведения проверки с 21.11.2015 по 21.12.2015
2. Объект проведения проверки : отдел бюджетного учета и отчетности и 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 отдела благоустройства МА Небогов М.Н.

Руководитель отдела муниципального заказа и планирования МА Кузнецова Н.Ю.

Специалист административно-правового отдела МА Юрчишина А.Н.

Проверяемый период : 9 месяцев 2015 год

Проверке подлежат расчеты :

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

Соответствующие счета аналитического учета счетов 1 205 00 000 “Расчеты по доходам “, 1 206 000 00 “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 ;

4. 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 казначейства 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 92033192,27, что соответствует данным учета, в том числе подтверждена дебиторская в сумме 92033192,27. Неподтвержденной задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено(инвентаризационная опись №1 форма 0504092)
- по расчетам с контрагентами сумма текущей дебиторской задолженности составила 370327,16, сумма текущей кредиторской задолженности -2776086,00, что соответствует данным учета. Неподтвержденной задолженности с истекшим сроком давности не выявлено (инвентаризационная опись №1 форма 0504089).

Руководитель контрольной группы

Члены контрольной группы