

## **АКТ № 1**

### **по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 3 квартал 2019 года».**

г.Москва

04.10.2019 г.

В соответствии с распоряжением администрации муниципального округа Мещанский от 24 сентября 2019 года №ММЩ-01-04/1/19 «Об утверждении плана - графика контрольных мероприятий при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в администрации муниципального округа Мещанский на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 3 квартал 2019 года».

#### **1. Общие вопросы**

Предмет проверки: Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 3 квартал 2019 года».

Цель плановой 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.

Срок проверки: с 04.10.2019 года по 04.10.2019 года.

#### **2. Проверкой установлено**

К проверке представлены следующие документы:

- журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за проверяемый период и приложенные к ним первичные учетные документы;

- оборотные ведомости по счетам 0 206 00 000, 0 302 00 000;

- аналитические данные по счетам 0 206 00 000, 0 302 00 000;

- контракты (договоры) поставки товаров, выполнения работ, возмездного оказания услуг;

- акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные на поставку товаров.

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, приложенных к журналу операций соблюдено наличие всех обязательных реквизитов.

Достоверно, полно и точно отражены факты оприходования товарно-материальных ценностей, принятия к учету работ, услуг.

Проанализировано наличие дебиторской и кредиторской задолженности, сформированной на отчетные даты. Долгосрочная и просроченная задолженности отсутствуют.

### **Заключение**

Состояние бухгалтерского учета по расчетам с поставщиками и подрядчиками, заказчиками за 3 квартал 2019 года признано удовлетворительным.

**Главный бухгалтер - начальник  
Финансово – бухгалтерского отдела**

**Бычкова О.А.**

Акт проверки получил \_\_\_\_\_  
(дата, Ф.И.О. уполномоченного лица)