

АКТ № 4

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 1 квартал 2020 года».

г.Москва

03.04.2020 г.

В соответствии с распоряжением администрации муниципального округа Мещанский от 17 декабря 2019 года №ММЩ-01-09/19 «Об утверждении плана - графика контрольных мероприятий при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в администрации муниципального округа Мещанский на 2020 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 1 квартал 2020 года».

1. Общие вопросы

Предмет проверки: Проверка расчетов с поставщиками и подрядчиками за 1 квартал 2020 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 03.04.2020 года по 03.04.2020 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 1 квартал 2020 года признано удовлетворительным.

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

Бычкова О.А.

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