

Форма

**Акт
результатов камеральной проверки
администрации муниципального округа Гагаринский**

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее – контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – объект контроля), объекта встречной проверки)

г. Москва, Ленинский пр-т, д.62/1

место составления

« 31 » мая 20 23 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения администрации муниципального округа Гагаринский от 28.12.2022г. № 202/1-ПА «Об утверждении плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2023 год».

(указываются наименование и реквизиты приказа (распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 ¹ (далее – федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указывается наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета

Проверяемый период: с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе: глава администрации МО Гагаринский Лазунов Д.Ю., главный бухгалтер – начальник экономического отдела Ерофеева В.Г., Елишкина И.И. – юрисконсульт-главный специалист

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом) (указываются должности, фамилии, инициалы лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

К проведению контрольного мероприятия привлекались ²: ---

(указываются фамилии, инициалы, должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 ³)

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы): проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета

(указываются экспертизы, контрольные действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального стандарта № 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии)) о лицах (лице), их проводивших(ого))

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)⁴: ---

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля)

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 34, ст. 5462).

² Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

⁴ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, 3 рабочих дня с «29» мая 2023 года по «31» мая 2023 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось⁵ с « » 20 года по « » 20 года на основании _____
(указываются наименование и реквизиты приказа(ов))

(распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ рабочих дней на основании⁶

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)⁷:
Администрация муниципального округа Гагаринский (администрация МО Гагаринский),
адрес: 119296, г. Москва, Ленинский проспект, дом 62/1, +7 (495) 651-27-43,
ИНН / КПП 7736058034 / 773601001, ОГРН 1027700552824

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года ответственным за ведение бюджетного учета и за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной отчетности является главный бухгалтер-начальник экономического отдела Ерофеева Валентина Геннадиевна.

Бухгалтерский учет в администрация МО Гагаринский полностью автоматизирован. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля администрация МО Гагаринский была произведена выборочная проверка принятия к учету первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета (Журнал операций №2 расчеты с безналичными денежными средствами, Журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками).

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни в администрации применяются формы первичных (сводных) учетных документов. Первичные (сводные) учетные документы принимаются к бухгалтерскому учету по унифицированным формам документов, утвержденным законодательству Российской Федерации правовыми актами уполномоченных органов исполнительной власти. На первичных учетных документах, принимаемых к бухгалтерскому учету отражены все реквизиты, предусмотренные унифицированной формой документа, а также на документах имеется подпись руководителя.

Регистры бухгалтерского учета выведены на бумажный носитель.
Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция на оплату главой администрации МО Гагаринский;
- счета с синей печатью и подписями Исполнителя;
- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг.

⁵ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

⁶ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

⁷ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

Проверка выполнена в полном объеме, все регистры бухгалтерского учета заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

Проверка проведена выборочным методом.

(описание с учетом требований пунктов 50 - 52 федерального стандарта № 1235 проведенной работы, ответственных должностных лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), а также иные факты, установленные в ходе контрольного мероприятия)

Информация о результатах контрольного мероприятия:

Нарушения не выявлены

(указывается информация с учетом требований, установленных пунктом 52 федерального стандарта № 1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления бюджетных средств, которые нарушены)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта ⁸.

Приложение:

(указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия, в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии с пунктами 53, 54 федерального стандарта № 1235)

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы
(уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

Ирина Александровна
(должность)

(дата)

Лазунов Д.Ю.
(подпись)

Лазунов Д.Ю.
(инициалы и фамилия)

Член проверочной группы органа контроля

В.Г. Ерофеева

Ерофеева В.Г.

Член проверочной группы органа контроля

И.И. Епишкина

Епишкина И.И.

Копию акта контрольного мероприятия получил ⁹:

(указываются должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

⁸ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

⁹ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).