Приложение № 1
к приказу Министерства финансов Российской Федерации
от 30.12.2020 № 340н

Форма

**Акт № 1 по результатам камеральной проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю отдела по финансовым и экономическим вопросам аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное**

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (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, ул. Россошанская, д. 10 |  | « | 28 | » | мая | 20 | 21 | г. |

место составления

Контрольное мероприятие проведено на основании: распоряжения аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное от 25.12.2020 года № 01-03-37 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное на 2021 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю отдела пофинансовым и экономическим вопросамаппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное.

(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]](#footnote-1) (далее – федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: Проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов за 2020 год).

 Проверяемый период: с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Контрольное мероприятие проведено: главой муниципального округа Чертаново Южное Новиковым А.А. на основании Распоряжения аппарата СД МО Чертаново Южное от 20.12.2017 г. № 02-01-04-03 «О внесении изменений в распоряжение Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное от 09.10.2015 г. №02-01-04-004 о возложении обязанностей по осуществлению полномочий органа внутреннего финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное».

(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]](#footnote-2): не привлекались.

 (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]](#footnote-3))

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы) контрольные действия:

-определение правильности, эффективности, результативности инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов;

- соблюдение сроков проведения инвентаризации;

- результаты инвентаризации: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Чертаново Южное;

- подтверждение достоверности бухгалтерского учёта;

- выявление фактического наличия нефинансовых активов и материальных запасов;

- сопоставление фактического наличия нефинансовых активов и материальных запасов с данными бухгалтерского 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]](#footnote-4) : не проводилась.

указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля)

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления,

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| составил | 10 | рабочих дней с « | 17 | » | мая | 20 | 21 | года по « | 28 | » | мая | 20 | 21 | года. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось [[5]](#footnote-5): не приостанавливалось.  (указываются наименование и реквизиты приказа(ов) распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия) |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на |  | рабочих дней на |

основании [[6]](#footnote-6): не продлевался.

 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]](#footnote-7): аппарат Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное, ИНН 7726072706, КПП 772601001,БИК 004525988, ОГРН 1027739724902, юридический адрес: 117535,

г. Москва, ул. Россошанская, д. 10.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, Контур Экстерн, КБО (консолидированная бюджетная отчетность), СУФД.**

**Заключен муниципальный контракт от 11.01.2021г. № НП/13/00053 на бухгалтерское обслуживание с ООО "Новое поколение".**

 **Представлены следующие документы:**

 **- Положение о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное;**

 **- Порядок списания объектов основных средств, находящихся на балансе аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное;**

 **- Положение о постоянно действующей комиссии по списанию объектов основных средств, находящихся на балансе аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное;**

 **- Положение о комиссии по списанию канцелярских принадлежностей и хозяйственных товаров аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное;**

 **- Положение о создании комиссии по поступлению и выбытию активов аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное;**

 **- Журнал учета выданных основных средств сотрудникам аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное.**

 **- Договоры о полной материальной ответственности;**

 **- Инвентаризационные описи за 2020 год**

**Перед годовым отчетом проведена инвентаризация на основании распоряжения аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное от 01.12.2020 года № Б-01-04-16 «О проведении инвентаризации нефинансовых активов и финансовых обязательств аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное» в период 01.12.2020-10.12.2020 года.**

 **Распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное от 01.12.2017 года № Б-01-04-16 был определен состав инвентаризационной комиссии в количестве трех человек.**

 **По результатам инвентаризации составлены документы:**

**1. инвентаризационная опись по остаткам на счетах учета денежных средств;**

**2. инвентаризационная опись по расчетам по поступлениям;**

**3. инвентаризационная опись по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами;**

**4. инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов;**

**5. инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей;**

**6. акт о результатах инвентаризации.**

**На каждом документе проставлены подписи членов инвентаризационной комиссии.**

**Все документы заполнены согласно требованиям и все показатели отражены в полном объеме.**

**При проверке аналитического учета основных средств, установлено, инвентарные карточки учета основных средств имеются, описи инвентарных карточек распечатаны.**

 **Всем основным средствам присвоены инвентарные номера, а также проставлены на каждом основном средстве. Расхождение между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.**

**Во всех кабинетах аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное имеется перечень основных средств.**

**В 2020 году приобретения и списаний основных средств не производилось.**

**В ходе проверки был произведен выборочно пересчет основных средств и материальных запасов. Расхождений с данными инвентаризационных ведомостей и бухгалтерского учета не обнаружено.**

**В ходе проверки выборочно были запрошены акты сверки с ОАО Мосэнергосбыт, ООО «Новое поколение», ООО «Скат», ИП Шарапова Д.А. Расхождений не обнаружено.**

**По выпискам УФК была произведена сверка свободного остатка денежных средств по состоянию на 01 января 2022 года с числящимся остатком в бухгалтерском учете на 01.01.2021 года в отчетности за 2020 год. Расхождений не обнаружено.**

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

Информация о результатах контрольного мероприятия: нарушений не выявлено.

В ходе проверки правильности осуществления инвентаризации, полнота и правильность постановки на учет, оприходования, правомерность списания и правильность учета в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное за 2020 года нарушений не выявлено.

Инвентаризация проведена в установленные сроки.

Проверка выполнена в полном объеме, все отчеты заполнены согласно требованиям, разночтения в документах 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]](#footnote-8).

Приложение: приложений нет.

(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)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Орган внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Советадепутатов муниципального округа Чертаново Южное  |  |  |  |  |  | А.А. Новиков |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы и фамилия) |

Копию акта контрольного мероприятия получил [[9]](#footnote-9):

(указываются должность,

 .

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

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). [↑](#footnote-ref-1)
2. Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию. [↑](#footnote-ref-2)
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 (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829). [↑](#footnote-ref-3)
4. Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования. [↑](#footnote-ref-4)
5. Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия. [↑](#footnote-ref-5)
6. Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия. [↑](#footnote-ref-6)
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. [↑](#footnote-ref-7)
8. Не указывается в случае проведения встречной проверки. [↑](#footnote-ref-8)
9. Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю). [↑](#footnote-ref-9)