

Администрация муниципального образования «Шоинский сельсовет» Ненецкого автономного округа

полное наименование учреждения

Акт № 1  
о проведении внутреннего контроля

с. Шойна

21.08.2019г

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:**

Проверка ведения кассового плана и сводно-бюджетной росписи, а также соблюдение расходования, согласно утвержденным на отчетный период лимитам бюджетных обязательств на 01 июля 2019 года.

**Состав комиссии, проводившей проверку:**

Председатель комиссии	Глава муниципального образования	В.А. Малыгина
Член комиссии	Главный бухгалтер	О.А. Корытова
Член комиссии	Специалист общего отдела	А.А. Долгин

**Привлечение независимого консультанта (аудитора):** нет.

**Проверяемый период:** январь-июнь 2019 года.

**Фактические сроки проведения проверки:** с 21 августа по 21 августа 2019 года.

**Подробное изложение результатов проверки:**

комиссией по внутреннему контролю, на основании Распоряжения Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО от 21.08.2019 № 38р «О создании комиссии по проведению внутренней проверки в Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО», была проведена проверка ведения кассового плана и сводно-бюджетной росписи, а также соблюдение расходования, согласно утвержденным на отчетный период лимитам бюджетных обязательств.

В ходе проверки выявлены нарушения, а именно:

- в нарушение подпункта 4.1.2 раздела 4 Ведения бюджетной росписи и изменение лимитов бюджетных обязательств Порядка, утвержденного Распоряжением Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО от 17.09.2015 № 43р «Об утверждении порядка составления и уточнения сводной бюджетной росписи местного бюджета муниципального образования «Шоинский сельсовет» НАО» перераспределены бюджетные ассигнования без основания на перераспределения (Распоряжения на внесение изменений в сводно-бюджетную роспись Приложение № 4 к настоящему Порядку);

- неверное отнесение расходов на соответствующий КВР, что влечет за собой нецелевой расход бюджетных средств (ст. 38, п.1 ст. 306.4. БК).

Проверка ведения кассового плана и сводно-бюджетной росписи, а также соблюдение расходования, согласно утвержденным на отчетный период лимитам бюджетных обязательств проведена сплошным методом. В процессе проверки были сопоставлены следующие документы:

- Сводно-бюджетная роспись МО «Шоинский сельсовет» НАО;
- Кассовый план МО «Шоинский сельсовет» НАО;
- Свод лимитов бюджетных обязательств;
- Свод бюджетных ассигнований;

- Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи местного бюджета муниципального образования «Шоинский сельсовет» Ненецкого автономного округа;

Сводно-бюджетная роспись ведется на основании утвержденного Распоряжения Администрации муниципального образования «Шоинский сельсовет» Ненецкого автономного округа от 17.09.2015 № 43р «Об утверждении порядка составления и уточнения сводной бюджетной росписи местного бюджета муниципального образования «Шоинский сельсовет» НАО». В целом порядок ведения и внесения изменений в сводно-бюджетную роспись Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО соблюден.

Кассовый план ведется на основании утвержденного Распоряжения Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО от 17.09.2015 № 44р «Об утверждении порядка составления и уточнения кассового плана бюджета муниципального образования «Шоинский сельсовет» НАО» в целом порядок ведения и внесения изменений в кассовый план соблюден.

Расходование лимитов бюджетных обязательств за отчетный период на основании ведения сводно-бюджетной росписи Администрацией МО «Шоинский сельсовет» НАО не нарушен.

Председатель  
комиссии

Глава муниципального  
образования



В.А. Малыгина

Член комиссии

Главный бухгалтер



О.А. Корытова

Член комиссии

Специалист общего отдела



А.А. Долгин



Администрация муниципального образования «Шоинский сельсовет» Ненецкого автономного округа

полное наименование учреждения

Акт № 2  
о проведении внутреннего контроля

с. Шойна

22.08.2019г

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:**

Проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками за полугодие 2019 года на 01 июля 2019 года.

**Состав комиссии, проводившей проверку:**

Председатель комиссии	Глава муниципального образования	В.А. Малыгина
Член комиссии	Главный бухгалтер	О.А. Корытова
Член комиссии	Специалист общего отдела	А.А. Долгин

**Привлечение независимого консультанта (аудитора):** нет.

**Проверяемый период:** январь-июнь 2019 года.

**Фактические сроки проведения проверки:** с 22 августа по 22 августа 2019 года.




**Подробное изложение результатов проверки:**

комиссией по внутреннему контролю, на основании Распоряжения Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО от 21.08.2019 № 38р «О создании комиссии по проведению внутренней проверки в Администрации МО «Шоинский сельсовет» НАО», была проведена проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками за полугодие 2019 года

В ходе проверки нарушений не установлено. Проверка проведена сплошным методом. В процессе проверки были сопоставлены следующие документы:

- Журнал операций с поставщиками и подрядчиками;
- Реестр договоров с поставщиками и подрядчиками;
- Реестр закупок;
- Акты сверок с поставщиками и подрядчиками;

По состоянию на 01 июля 2019 года кредиторской задолженности пред поставщиками и подрядчиками за Администрацией МО «Шоинский сельсовет» НАО не числится. Расчеты ведутся по счету 302. «Расчеты по принятым обязательствам» и 206. «Расчеты по выданным авансам»

Председатель комиссии	Глава муниципального образования		В.А. Малыгина
Член комиссии	Главный бухгалтер		О.А. Корытова
Член комиссии	Специалист общего отдела		А.А. Долгин