

АКТ № 2

о результатах проведения контрольного мероприятия при осуществлении Местной администрацией ВМО города Сестрорецка полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

21 марта 2018 года

г. Санкт-Петербург

В соответствии Постановлением Местной администрации МО города Сестрорецка от 21.02.2014 года № 47 «О порядке осуществления Местной администрацией муниципального образования города Сестрорецка полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю», на основании Распоряжения Местной администрации МО города Сестрорецка от 31.10.2018 №23/1 «Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в ВМО города Сестрорецка на 2018», Распоряжением Местной администрации МО города Сестрорецка от 12.03.2018 №60 «О продлении контрольных мероприятий в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля» ответственными лицами за проведение контрольного мероприятия, назначенными Распоряжением № 60 от 12.03.2018, проведено следующее контрольное мероприятие:

Проверка достоверности показателей бухгалтерской отчетности за 2017 год за проверяемый период – с 01 января 2017 по 31 декабря 2017 года.

Проверяемый объект внутреннего муниципального финансового контроля – Муниципальное унитарное предприятие «Сестрорецкое агентство качественной универсальной работы» (далее – МУП «САКУРА»).

Метод проведения контрольного мероприятия – проверка.

Период проведения проверки – с 13 марта по 23 марта 2018 года.

Способ проведения проверки – проверка.

Представленные документы:

- Ранее получено Бухгалтерский баланс (форма №1) на 31 декабря 2017 год;
- Отчет о финансовых результатах (форма №2) за период с 1 января по 31 декабря 2017 год;
- Дополнение к пояснительной записке к бухгалтерскому балансу за 2017 год;
- Оборотно-сальдовая ведомость за 2017 год (далее – ОСВ);
- ОСВ по счетам 01, 02, 10, 26, 60, 62, 68.01, 68.07, 68.12, 69.01, 69.02.7, 69.71, 73.03, 76.01.1, 76.05, 90.01.1, 91.2, 91.01, 98.02;
- Отчет об изменениях капитала на 31 декабря 2017 год;
- Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2017 год;
- Отчет о целевом использовании средств на 31 декабря 2017 год;
- Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения за 2017 год;
- План счетов организации, применяемый в 2017 году;
- Карточки счетов бухгалтерского учета 68.12, 68.04.1, 68.07, 73.03, 75.02, 76.01.1, 84.01, 91.01, 91.02, 98, 99.01;
- Анализ счета 51 за 2017 и 2016 гг.

Результат проверки:

Состав и формы бухгалтерской отчетности соответствуют Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Согласно представленной дополнительной пояснительной записки от МУП «САКУРА» даны пояснения по выявленным расхождениям в форме №1 и №2. Также предоставлены недостающие документы, внесены исправления в оборотно-сальдовую ведомость за 2017 год и даны пояснения по выявленным нарушениям и замечаниям. Показатели форм №1 и №2 соответствуют остаткам по оборотно-сальдовым ведомостям за 2017 год, представленных МУП «САКУРА».

Выводы по результатам проверки.

По результатам проведенной плановой проверки, МА МО города Сестрорецка установило соответствие состава и форм представленной бухгалтерской отчетности действующему законодательству. Показатели форм №1 и №2 по строкам соответствуют остаткам по оборотно-сальдовым ведомостям за 2017 год, представленных МУП «САКУРА».

Лица, ответственные за проведение контрольного мероприятия:

Главный бухгалтер	Рузайкина Валерия Анатольевна
Ведущий специалист - юрист	Лазаренко Юлия Владимировна
Главный специалист	Пушкарева Ирина Николаевна