

АКТ № 2

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

07 марта 2019 года

г. Санкт-Петербург

В соответствии Постановлением Местной администрации МО города Сестрорецка от 21.02.2014 года № 47 «Порядком осуществления Местной администрацией муниципального образования города Сестрорецка полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю», на основании Распоряжения Местной администрации МО города Сестрорецка от 04.02.2019 № 37/1 «Об утверждении Плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в ВМО города Сестрорецка на 2019 год», Распоряжением Местной администрации МО города Сестрорецка от 11.02.2019 №48 «О назначении контрольных мероприятий в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля» ответственными лицами за проведение контрольного мероприятия, назначенными Распоряжением № 48 от 11.02.2019, проведено следующее контрольное мероприятие:

Проверка достоверности показателей бухгалтерской отчетности за 2018 год за проверяемый период – с 01 января 2018 по 31 декабря 2018 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 15 февраля по 11 марта 2019 года.

Способ проведения проверки – проверка.

Представленные документы:

- Ранее получено Бухгалтерский баланс (форма №1) на 31 декабря 2018 год;
- Отчет о финансовых результатах (форма №2) за период с 1 января по 31 декабря 2018 год;
- Дополнение к пояснительной записке к бухгалтерскому балансу за 2018 год;
- ОСВ по счетам 01, 02, 08, 10, 26, 60, 98.02, 62, 69.01, 76, 90.01, 91;
- Анализ счета 51, 68.1, 68.07, 68.12, 69.02, 69.11, 71, 73, 75, 98.02, 99;
- Отчет об изменениях капитала на 31 декабря 2018 год;
- Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2018 год;
- Отчет о целевом использовании средств на 31 декабря 2018 год;
- План счетов организации, применяемый в 2018 год;
- Анализ счета 51 за 2018 год;
- Свод по заработной плате за 2018 год.

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 №3.

Также предоставлены недостающие документы, внесены исправления в бухгалтерскую отчетность за 2018 год и даны пояснения по выявленным нарушениям и замечаниям.

Показатели форм №1 и №2 соответствуют остаткам по оборотно-сальдовым ведомостям за 2018 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 2018 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