

Заключение на проверку (контрольное мероприятие)

«Наличие документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета»

Главным специалистом – экономистом местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская Евдокимовой С.Ю. проведена проверка наличие документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета местной Администрацией Муниципального образования Лиговка-Ямская.

Проверкой охвачен период с 01.10.2018 по 30.09.2019.

Начало проверки: 05.11.2019.

Окончание проверки: 08.11.2019.

Должностными лицами, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность, в проверяемом периоде, являлись Глава местной Администрации Буканова Ольга Юрьевна (с начала проверяемого периода по 16.09.2019), Исполняющий обязанности Главы местной Администрации Бедрягин Владимир Сергеевич (с 17.09.2019 по 01.11.2019) и Временно исполняющий обязанности Главы местной Администрации Родин Евгений Владимирович с 06.11.2019 и на момент окончания проведения контрольного мероприятия; ответственным за ведение бюджетного учета и за формированием и своевременным представлением полной и достоверной бюджетной отчетности является главный бухгалтер – руководитель централизованной бухгалтерии местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская Месникова Елена Ивановна.

Бухгалтерский учет в местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская автоматизирован и ведется в программных продуктах 1С:Бухгалтерия государственного учреждения и 1С:Зарплаты и кадры бюджетного учреждения.

Для проведения проверки запрошены следующие документы:

1. Учетная политика, утвержденная распоряжением местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская от 30.12.2016 № 211.

2. Журнал операций № 2 с безналичными денежными средствами за проверяемый период.

3. Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за проверяемый период.

4. Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда за проверяемый период.

5. Выписки из лицевого счета получателя средств бюджета за проверяемый период.

6. Первичные документы, принятые к учету в проверяемый период (контракты и договоры на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров; счета на оплату; акты выполненных работ (оказанных услуг); товарные накладные; расчетно-платежные ведомости).

Все документы представлены в полном объеме.

Кассовые операции в местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская не проводятся, оборота наличных денежных средств нет.

Постановка на учет денежного обязательства и внесение изменений в поставленное на учет денежное обязательство в местной Администрации Муниципального образования «Лиговка-Ямская» осуществляется на основании: муниципального контракта или договора на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров (в случае осуществления авансовых платежей в соответствии с условиями муниципального контракта или договора), счета на оплату, актов выполненных работ (оказанных услуг) и/или товарных накладных, товарных чеков; расчетно-платежной ведомости, записки-расчета об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других

случаях и иных документов (распоряжений местной Администрации), на сумму указанную в документе, в соответствии с которым возникло денежное обязательство.

Все документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств оформлены надлежащим образом и имеют резолюцию об оплате Главы местной Администрации, Исполняющего обязанности Главы местной Администрации и Временно исполняющего обязанности Главы Муниципального образования соответственно.

Превышения принятых расходных обязательств над выделенными ассигнованиями нет.

Главный специалист – экономист



С.Ю.Евдокимова