

## Заключение на проверку (контрольное мероприятие)

### «Наличие и причины возникновения просроченной кредиторской задолженности»

Главным специалистом – экономистом местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская Евдокимовой С.Ю. проведена проверка наличие и причины возникновения просроченной кредиторской задолженности Муниципального казенного учреждения «Лиговка-Ямская».

Проверкой охвачен период с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Начало проверки: 08.06.2018.

Окончание проверки: 08.06.2018.

В проверяемом периоде обязанности Директора МУК «Лиговка-Ямская» исполняли: с 01.01.2017 по 15.08.2017 Павлова Алла Вячеславовна, с 16.08.2017 по 31.12.2017 Алексахин Алексей Владиславович, ответственным за ведение бюджетного учета и за формированием и своевременным представлением полной и достоверной бюджетной отчетности являлись: с 01.01.2017 по 01.08.2017 Олейник Елена Александровна, с 02.08.2017 по 03.08.2017 Павлова Алла Вячеславовна (как руководитель), с 04.08.2017 по 15.08.2017 Алексахин Алексей Владиславович, с 16.08.2017 по 31.08.2017 Алексахин Алексей Владиславович (как руководитель), с 01.09.2017 по 31.12.2017 Вишнякова Елена Владиславовна.

Для проведения проверки запрошены следующие документы:

1. Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за проверяемый период.
2. Выписки из лицевого счета получателя средств бюджета.
3. 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.

Проверка сведений, связанных с возникновением кредиторской задолженности и своевременности оплаты в установленные сроки производилась методом сравнения данных, представленных в отчете «Отчет о дебиторской и кредиторской задолженности» и «Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками» за проверяемый период и данными первичной документации (контракты и договоры на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров; счета на оплату; акты выполненных работ (оказанных услуг); товарные накладные).

Отчет о дебиторской и кредиторской задолженности в Финансовый орган местной Администрации внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская предоставлен в установленные сроки. Оплата поставщикам и подрядчикам производится своевременно, согласно поступаемым документам.

Наличие просроченной кредиторской задолженности не обнаружено.

Главный специалист – экономист



С.Ю.Евдокимова