

# Акт о проведении внутреннего финансового контроля

г. Тверь

28.11.2024г.

1. Проверяемый период – с 01 ноября 2023 по 31 октября 2024г. ;
2. Состав комиссии:
  - заместитель заведующего по административно-хозяйственной части Складова Т.И.
  - главного бухгалтера Соловьева - Н.В.;
3. Программа проверки – в соответствии с планом (графиком) проведения проверок в рамках внутреннего контроля на 2024 год, утвержден приказом №71 от 28.11.24г.;
4. Характер и состояние систем бухгалтерского учета и отчетности – нарушений не обнаружено;
5. Виды, методы и приемы, применяемые в процессе проведения контрольных мероприятий - выборочный способ, на основании представленных документов;
6. Анализ соблюдения законодательства РФ, регламентирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности:

| № п/п | Тема проверки                                                                                                                                             | Проверяемый период            | Результат проверки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в Департаменте финансов администрации г.Твери с остатками выделенных в регистрах учета. | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г. | <p>Предметы внутреннего контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отчет о состоянии лицевого счета, предоставляемый через систему УРМ,</li> <li>- журналы - операций с безналичными денежными средствами,</li> <li>- денежные документы.</li> </ul> <p>Способ проведения проверки – сплошной.</p> <p>Краткая информация об объекте проверки: МБДОУ детский сад №10</p> <p>Учреждение имеет в Департаменте финансов администрации г.Твери следующие лицевые счета:</p> <p>-004.10.209.7</p> <p>-004.10.209.8</p> <p>Учет операций по счетам ведется в Журнале операций №2 с безналичными денежными средствами.</p> <p>Остатки денежных средств на начало и на конец проверяемого периода на лицевых счетах по выпискам соответствуют данным бухгалтерского учета.</p> <p>Движение денежных средств на лицевых счетах подтверждается выписками Департаменте финансов администрации г.Твери и приложенными к ним платежными поручениями</p> |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | <p>Контроль за соответствием заключаемых контрактов с объемами ассигнований и лимитами бюджетных обязательств. Контроль за соблюдением Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд». Контроль за ведением учета выделенных лимитов бюджетных обязательств, порядка принятых денежных обязательств и расходования бюджетных средств</p> | <p>01.11.2023г.-<br/>31.10.2024г.</p> | <p>Учреждение принимает бюджетные обязательства путем заключения государственных контрактов и иных договоров с юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, в соответствии с законом, иными правовыми актами, соглашениями.</p> <p>-Контракты на поставку товаров, работ, услуг, заключаются учреждением в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации.</p> <p>-За проверяемый период закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) осуществлялись учреждением на основании п. 4 и п. 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ.</p> <p>-В соответствии с ч. 1 пункта 4 статьи 93 закона о контрактной системе заключено договоров с единственным поставщиком</p> <p>За проверяемый период выборочно проверены следующие договора:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Контракт №24/00547 от 14.08.2024 АО Центр дезинфекции в Тверской области, г. Тверь», выполнение работ по профилактической дезинфекции 15 045,68 руб.</li> <li>• Контракт №60/24 от 01.07.24г. ТГО ТРО ВДПО, оказание услуг по замерам сопротивления изоляции на сумму 5 947,00 руб.</li> <li>• Контракт №0021-24 от 27.06.24, ООО ЧОП «Дельта», оказание охранных услуга на сумму 69 000,00 руб.</li> <li>• Контракт №0023-24 от 11.07.24г., ООО «ТК «Торговый Проект», поставка кухонного оборудования (тестомес) на сумму 59 575,75 руб.</li> </ul> <p>В результате проверки контрактов установлено следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- контракты содержат все существенные условия: предмет контракта, цена и порядок расчета, обязательства продавца, обязательства покупателя, ответственность сторон, срок действия контракта, реквизиты сторон контракта.</li> <li>- Запрос коммерческих приложений выполнен без нарушений. Коммерческие предложения зарегистрированы, расчет начальной-максимальной цены контракта приложен</li> </ul> |
| 3. | Проверка проектов распорядительных актов руководителя (приказов, распоряжений)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г.         | нарушений не обнаружено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4. | Проверка бюджетной, финансовой, статистической, налоговой и другой отчетности до утверждения или подписания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г.         | нарушений не обнаружено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5. | Проверка расходных денежных документов (расчетно-платежных                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г.         | нарушений не обнаружено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|     |                                                                                                                                                                                                                      |                               |                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|     | ведомостей, платежных поручений, счетов и т.п.)                                                                                                                                                                      |                               |                         |
| 6.  | Контроль за взысканием дебиторской и погашением кредиторской задолженности                                                                                                                                           | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г. | нарушений не обнаружено |
| 7.  | Проверка достоверности отражения финансово-хозяйственных операций в учете и отчетности                                                                                                                               | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г. | нарушений не обнаружено |
| 8.  | Сверка данных аналитического учета с данными синтетического учета                                                                                                                                                    | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г. | нарушений не обнаружено |
| 9.  | Проверка результатов инвентаризации имущества и обязательств                                                                                                                                                         | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г. | нарушений не обнаружено |
| 10. | Проверка участков бухгалтерского учета на предмет соблюдения работниками требований норм законодательства Российской Федерации в области учета в отношении завершенных операций финансово-хозяйственной деятельности | 01.11.2023г.-<br>31.10.2024г. | нарушений не обнаружено |

7. Выводы о результатах проведения контроля нарушения не установлены;

8. Описание принятых мер и перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, выявленных в ходе последующего контроля, рекомендации по недопущению возможных ошибок \_\_\_\_\_;

9. Меры, предпринятые к нарушителям \_\_\_\_\_.

Заместитель заведующего по АХЧ

Главный бухгалтер



Т.И. Скларова

Н.В. Соловьева