

АКТ № 3

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Даниловский

г. Москва

25.09.2017 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Даниловский от 30.12.2016 года № 02-01-05-50 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Даниловский на 2017 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Даниловский по вопросу «Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась комиссией по проведению плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в аппарате Совета депутатов муниципального округа Даниловский.

Предмет проверки: Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Место проверки: 115280, Москва, Ленинская Слобода, д. 7 (каб. 6).

Цель плановой проверки: определение правильности расчетов, эффективности, результативности, соблюдение сроков предоставления расчетов, а также подтверждение достоверности и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Даниловский.

Срок проверки: с 01.09.2017 года по 25.09.2017 года.

Проверяемый период: 2 квартал 2017 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

В проверяемом периоде ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является бухгалтер – советник аппарата Совета депутатов муниципального округа Даниловский Иванова Людмила Владимировна.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Даниловский полностью автоматизирован. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, Такском, КБО (консолидированная бюджетная отчетность).

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Даниловский, была произведена выборочная проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ведется в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. За 2 квартал 2017 года были представлены следующие формы отчетности по ОКУД: 0503125, 0503324, 0503161, 0503387, 0503117, 0503164, 0503177, 0503123, 0503169, 0503160. На каждом отчете проставлена подпись руководителя аппарата СД МО Даниловский и бухгалтера-советника. Все документы заполнены согласно требованиям и все показатели отражены в полном объеме. В электронном виде отчетность отправлена в Департамент финансов города Москвы через программу Свод-Смарт. На всех формах отчетности стоит статус «Включен в свод». Сроки предоставления отчетов соблюдены.

Налоговая отчетность во 2 квартале 2017 года формировалась в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения» и «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения». За 2 квартал 2017 года были представлены следующие формы налоговой отчетности: 6-НДФЛ, Расчет по страховым взносам, налоговый расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций, единая (упрощенная) налоговая декларация. Все формы отчетности отправлены посредством электронной связи через программу Фельдегерь в ИФНС №7725. В подтверждение о приеме отчетности имеются квитанции о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде с электронной подписью владельца сертификата ИФНС России №25 по г. Москве. Все формы отчетности распечатаны на бумажном носителе и на каждом отчете проставлена подпись руководителя аппарата СД МО Даниловский и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

За период с 01.04.2017 по 30.06.2017 года было сформировано и отправлено через специализированную программу Фельдегерь в Пенсионный фонд РФ отчет по форме СЗВ-М «Сведения о застрахованных лицах» за март, апрель, май 2017 года. В подтверждение о приеме отчетности имеются извещение о приеме электронного документа и протокол обработки отчетности. Отчетность по форме СЗВ-М «Сведения о застрахованных лицах» за март, апрель, май 2017 года распечатана на бумажном носителе, имеются подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

В 2 квартале 2017 года в Фонд социального страхования РФ предоставлен отчет по форме 4-ФСС «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения» за 1 квартал 2017 года нарочно на бумажном носителе в Филиал №6 ГУ-МРО ФСС РФ. На отчете имеется отметка о принятии, подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

В Мосгорстат Московской Южной окружной отдел государственной статистики в 2 квартале 2017 года предоставлен отчет по форме №П-4 «Сведения о численности и заработной плате работников» за июнь месяц 2017 года нарочно на бумажном носителе. На отчете имеется отметка о принятии, подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

Проверка выполнена в полном объеме, все отчеты заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

В результате плановой проверки установлено:

В ходе проверки правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями в аппарате Совета депутатов муниципального округа Даниловский за 2 квартал 2017 года нарушений не выявлено.

Председатель комиссии:

Руководитель аппарата Белова Н.А.

Члены комиссии:

Советник по организационным вопросам Иванова О.А.

Депутат СД МО Даниловский Рублев С.И.

Акт проверки получил _____

(дата, Ф.И.О. уполномоченного лица)