

АКТ

**По результатам проверки бухгалтерской отчетности КМУК
«Верхнехавский Дворец культуры» и анализ ее достоверности**

за 9 месяцев 2021г

с.Верхняя Хава

«15» декабря 2021 г

Основание для проведения выездной проверки: план осуществления Администрацией Верхнехавского сельского поселения внутреннего муниципального финансового контроля в 2021 году

Цель контрольного мероприятия: обеспечение соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере финансовой деятельности, повышения качества составления и достоверности бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета.

Объект контроля: КМУК «Верхнехавский ДК» (далее по тексту – учреждение) ИНН3607004594

Юридический и фактический адрес: 396110, Воронежская область, Верхнехавский район, с.Верхняя Хава, ул.50 лет Октября, дом 14.

Проверяемый период: 9 месяцев 2021 года

Срок проведения проверки: 01.12.2021-15.12.2021 г

Тема проверки: проверка бухгалтерской отчетности КМУК «Верхнехавский Дворец культуры» и анализ ее достоверности за 9 месяцев 2021 г.

Состав ответственных исполнителей :

Руководитель органа контроля-Беляев Борис Николаевич-глава
Верхнехавского сельского поселения

Член группы-Елфимов Евгений Григорьевич-заместитель главы
Верхнехавского сельского поселения

Должностное лицо-главный бухгалтер Верхнехавского сельского поселения
Матвеева Галина Ивановна.

Должностные лица: директор КМУК «Верхнехавский Дворец культуры» Сафонов Сергей Васильевич, главный бухгалтер Кобелева Татьяна Николаевна.

Доходы за 9 месяцев 2021 года составили 14192894,97 руб. расходы составили 14192894,97 руб.- освоены полностью.

В результате проведенной проверки установлено следующее: бухгалтерский учет и отчетность осуществляется на основании учетной политики, утвержденной приказом учреждения № 3- ОД от 11 января 2021 года, инструкции № 157н, приказа Министерства финансов России от 01.12.2010г., (редакция № 124н от 06.08.2015г), приказа Министерства финансов РФ от 30.03.2015г, приказа Министерства финансов РФ от 08.06.2020г №99н, приказа Министерства финансов РФ от 25.03.2011 №33н (редакция №229н от 31.12.2015г), другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется при помощи компьютерной программы 1С Бухгалтерия, 1 С Зарплата. По итогам месяца бухгалтерские регистры, сформированные в электронном виде, распечатываются на бумажных носителях и подшиваются в папки. Журналы операций и главная книга заполняются ежемесячно. Данные главной книги соответствуют данным аналитического учета

Была проведена проверка: 1) правильности корреспонденции счетов в целях установления фактов ошибок . 2)

проверка регистров бухгалтерского учета.

3) Выборочная проверка наличия основных средств и материалов

В результате проверки не установлено несоответствия записей корреспонденции счетов одних и тех же операций в разных регистрах бухгалтерского учета. Неоговоренных исправлений и уничтожений записей в бухгалтерских регистрах не выявлено.

Перечень форм бухгалтерской отчетности, сроки представления, лицо ответственное за своевременное и достоверное представление приведены в учетной политике в графике документооборота. Записи в регистрах бухгалтерского учета подтверждены документами.

Выборочная проверка учета основных средств показала: основные средства приходуются на основании первичных документов с составлением акта приема-передачи Ф 0504101.

На каждое основное средство заведены карточки учета в электронном и бумажном виде.

По данным контрольного мероприятия нарушений не выявлено.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах, имеющих равную юридическую силу.

Руководитель группы

внутреннего муниципального контроля-  Б.Н.Беляев

Член группы-  Е.Г.Елфимов

Присутствовал-  Т.И.Матвеева

Акт проверки получен:

Директор


КМУК «Верхнехавский Дворец культуры»-  С.В.Сафонов

«15» декабря 2021 г



С актом проверки ознакомлен:

Главный бухгалтер

КМУК «Верхнехавский Дворец культуры»-  Т.Н.Кобелева

«15» декабря 2021 г