

## АКТ аудиторской проверки

Наименование проверяемого объекта: МКУ ЦБ.

Тема аудиторской проверки: организация внутреннего финансового контроля.

Срок проведения аудиторской проверки: с 24 по 27 декабря 2019 г.

Проверяемый период: июль – декабрь 2019 г.

В ходе аудиторской проверки было установлено:

- внутренний финансовый контроль сотрудниками МКУ ЦБ осуществляется в ходе самоконтроля и контроля по уровню подчиненности, который проводится в соответствии с планом внутреннего финансового контроля на 2019 год;

- по результатам внутреннего финансового контроля в МКУ ЦБ ведутся регистры (журналы) внутреннего финансового контроля;

- внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности, был проведен в отношении:

1) муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Алексинская средняя общеобразовательная школа»; предметом внутреннего финансового контроля являлась проверка обоснованности и правильности расчетов по оплате труда с 03.08.2019 г. по 07.09.2019 г.; по результатам данной проверки составлен акт от 30.08.2019 № 2.

2) муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дорогобужский дом детского творчества»; предметом внутреннего финансового контроля являлась проверка полноты и своевременности принятия к бюджетному учету материальных запасов, своевременность их списания с баланса ;срок проверки с 08.07.2019 г. по 30.07.2019 г.; по результатам данной проверки составлен акт от 30.09.2019 № 1.

3) муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Дорогобужская средняя общеобразовательная школа №1»; предметом внутреннего финансового контроля являлась проверка полноты и своевременности принятия к бюджетному учету материальных запасов, своевременность их списания с баланса; срок проверки с 05.10.2019 г. по 02.11.2019 г.; по результатам данной проверки составлен акт от 02.11.2019 № 3.

Выводы:

- внутренний финансовый контроль в МКУ ЦБ осуществляется в соответствии с утвержденным планом;
- в ходе проверки по подведомственности выявлено 2 нарушения, нарушения устранены;
- в ходе самоконтроля нарушений не выявлено;
- в ходе проверки по уровню подчиненности выявлено 8 нарушений (на общую сумму 56937,46 рублей), нарушения устранены;
- проведенный внутренний финансовый контроль является достоверным и эффективным, так как позволяет выявить нарушения и устранить их в ходе текущего года.

Главный специалист  
Комитета по образованию  
МО « Дорогобужский район»



Т.Л. Антоненкова

С актом ознакомлен(а)



30.12.2020г

**АКТ**  
**аудиторской проверки**

Наименование проверяемого объекта: МКУ ЦБ.

Тема аудиторской проверки: организация внутреннего финансового контроля.

Срок проведения аудиторской проверки: с 05 по 06 августа 2019 г.

Проверяемый период: январь – июнь 2019 г.

В ходе аудиторской проверки было установлено:

- внутренний финансовый контроль сотрудниками МКУ ЦБ осуществляется в ходе самоконтроля и контроля по уровню подчиненности, который проводится в соответствии с планом внутреннего финансового контроля на 2019 год;
- по результатам внутреннего финансового контроля в МКУ ЦБ ведутся регистры (журналы) внутреннего финансового контроля;
- внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности, в период с января по июнь 2019 года не проводился.

Выводы:

- внутренний финансовый контроль в МКУ ЦБ осуществляется в соответствии с утвержденным планом;
- в ходе самоконтроля нарушений не выявлено;
- в ходе проверки по уровню подчиненности выявлено 7 нарушений (на общую сумму 31883,88 рублей); нарушения устранены;
- проведенный внутренний финансовый контроль является достоверным и эффективным, так как позволяет выявить нарушения и устранить их в ходе текущего года.

Главный специалист  
Комитета по образованию  
МО «Дорогобужский район»

Т.Л. Антоненкова

С актом ознакомлен(а)

*Иванченко*

*7.08.2019*