

## А К Т

проведения внутреннего финансового контроля в  
ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС»

Московская область

«12» декабря 2018г.

На основании план проведения ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности на 2017 г., утвержденного Приказом ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС» «Об утверждении плана внутреннего контроля» Кулаковой Р. Р. произведен внутренний финансовый контроль за период с 01.10.2017 г. по 30.11.2018 г. в ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС»

Место и дата составления акта: ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС»,  
12 декабря 2018 года.

Основание проведения проверки: план проведения ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности на 2018 г., утвержденного Приказом ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС» от 05.04.2017 г. «Об утверждении плана внутреннего контроля»

Наименование должности, фамилии и инициалов ответственного за осуществление проверки по соответствующему вопросу – Главный бухгалтер ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС» Строкова М. В.

Наименование объекта проверки – ГБУ Московской области «ЗАГС-СЕРВИС»

Проверяемый период деятельности объекта- проверки: с 01.10.2017 г. по 30.11.2018г.

Срок проведения проверки: Пять дней.

Цель проверки: выявление основных нарушений и связанных с ними рисков по результатам проверки системы внутреннего контроля.

Тема проверки по соответствующему вопросу плана проверки: Проверка сохранности денежных средств и бланков строгой отчетности

Предметы внутреннего контроля:

- сводный отчет о состоянии лицевого счета, предоставляемый УФК по Московской области через систему УРМ, журналы - операций с безналичными денежными средствами, денежные документы.

Способ проведения проверки – сплошной.

Краткая информация об объекте проверки: ГБУ Московской области взаимодействует с Управлением Федерального казначейства по вопросам перечисления средств на счета контрагентов безналичным путем.

Учреждение имеет в УФК следующие лицевые счета: - 20835D14750

Финансовый контроль операций на лицевых счетах проверен сплошным методом.

Учет операций по счетам ведется в Журнале операций №2 с безналичными денежными средствами.

Остатки денежных средств на начало и на конец дня на лицевых счетах по выпискам соответствуют данным бухгалтерского учета.

Движение денежных средств на лицевых счетах подтверждается выписками УФК по Московской области и приложенными к ним заявками на кассовый расход.

Наличные денежные средства не снимаются:

В Учреждении имеется металлический несгораемый сейф, в котором хранятся денежные документы, ключи с электронными подписями (флешки) хранятся в сейфе.

Контроль предоставленных табелей рабочего времени, сверка с приказами по персоналу, по предоставленным больничным листам. Контроль за соблюдением Постановлений Главного управления ЗАГС Московской области, регулирующих оплату труда работников бюджетных учреждений.

Способ проведения проверки – выборочный.

- Оплата труда работников учреждения осуществлялась в соответствии с Положением об оплате труда,

- Расходы на заработную плату учитываются по КОСГУ 211 «Заработная плата».

- Аналитический учет расчетов по оплате труда ведется в журнале операций №6 расчетов по оплате труда (ф0301010). В нем отражаются операции по счету 4 302 11 000 и 4 302 11 000 «Расчеты по заработной плате».

- Заработная плата включает:

- должностные оклады по занимаемой должности;

- ежемесячные и иные дополнительные выплаты.

- К ежемесячным и дополнительным выплатам относятся;

- ежемесячная надбавка к должностному окладу за выслугу лет;

- единовременная выплата при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска и материальная помощь, выплачиваемая за счет средств фонда оплаты труда муниципальных учреждений.