

АКТ

Проведения камеральной проверки по организации внутреннего контроля в организациях, находящихся в ведении комитета образования администрации города Тамбова

от 10 ноября 2015

г.Тамбов

На основании приказа муниципального казенного учреждения «Центр экономики образования» от 16.01.2015 № 6 «Об утверждении рабочего плана проведения контрольных мероприятий муниципальным казенным учреждением «Центр экономики образования» начальником контрольно-ревизионного отдела Минчевой Н.В., ведущими бухгалтерами контрольно-ревизионного отдела: Щегровой Л.А., Жистиной Т.Ю., Ковалевой Н.С. проведена камеральная проверка по организации внутреннего контроля в организациях, находящихся в ведении комитета образования администрации города Тамбова за 2014, 2015. Проверка проведена с 28 октября по 06 ноября 2015 года.

В результате проверки в организациях, находящихся в ведении комитета образования администрации города Тамбова установлено следующее.

Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования "Центр внешкольной работы" предоставлены следующие документы:

- положение о внутреннем контроле на 2014 г., 2015 г., план проведения контрольных мероприятий на 2014 г., 2015 г., акты внутреннего контроля за 2014 год.

В результате проверки и анализа выявлено следующее:

- внутренний контроль за 2014 год в учреждении осуществлялся на основании положения о внутреннем финансовом контроле и графика проведения внутренних проверок финансово-хозяйственной деятельности, утвержденных приказом директора от 09.01.2014 №14/1-од «Об утверждении учетной политики»;

- в разделе 3 п.п. 3.1.1, 3.1.2., 3.2. положения о внутреннем финансовом контроле предусмотрено проведение и оформление предварительного и текущего контроля и последующее предоставление заключения в виде протоколов. Вышеуказанные документы не предоставлены.

На основании вышеизложенного предлагаем:

- в дальнейшей работе соблюдать законодательные, нормативные акты по организации и осуществлению внутреннего финансового контроля (ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Постановление Правительства РФ от 17.03.2014 № 193, методика Минфина
Россия от 19.01.2015 № 02-11-05/932);

- проводить и оформлять внутренний контроль согласно
утвержденного положения о внутреннем контроле учреждения и графика
проведения внутренних проверок.

Начальник
контрольно-ревизионного отдела

Минчева Н.В.

Ведущий бухгалтер
контрольно-ревизионного отдела

Щегрова Л.А.

Ведущий бухгалтер
контрольно-ревизионного отдела

Жистина Т.Ю.

Ведущий бухгалтер
контрольно-ревизионного отдела

Ковалёва Н.С.

Второй экземпляр получен 11.11.2015г. Брай / Брафова Г. В.