

Акт проверки
Главной книги и журналов операций
от 29.10.2013г.

Мною, бухгалтером ОФРР департамента образования мэрии г.о.Тольятти Тепляковой Н.В. проведена проверка соответствия остатков Главной книги и журналов операций по состоянию на 01.07.2013г. по МБУ СОИ № 81, согласно телефонограмме № 297 от 17.10.2013

№ п/п	Тематические вопросы проверки	Форма, счёт	Соответствует, ведется	Не соответствует, не ведется (пункт инструкции №№) на 01.07.2013	Устранение замечаний по состоянию на 01.10.2013
1	Остатки по счетам в Главной книге на 01.01.2013г. сверить с отчетом в программе СКИФ	0503730 0503768		П.9 Инстр. 33-н от 25.03.11 выявлены отклонения с ф. 0503768	устранено
2	Остатки по счетам в Главной книге на 01.07.2013г. сверить с отчетом в программе СКИФ	0503759 0503769 0503779		П.9 Инстр. 33-н от 25.03.11 выявлены отклонения с ф. 0503769d	По состоянию на 01.10.2013 отклонений с отчетностью не выявлено
3	Остатки по счетам в Главной книге на 01.07.2013г. сверить с журналами операций.	С № 1- №9	соответствуют		
4	Ведется ли учет по формированию себестоимости готовой продукции, выполнению работ и оказанию услуг на счете 109 00. Себестоимость готовой продукции, работ, услуг Накладные расходы производства готовой продукции, Общехозяйственные расходы	109.61 109.71 109.81	ведутся сч.109 61 и сч.109 81		
5	Ведется ли учет по санкционированию расходов на счете 0 500 00. Принятые обязательства Сметные (плановые) назначения Право на принятие обязательств Утвержденный объем финансового обеспечения Получено финансового обеспечения	502.00 504.00 506.00 507.00 508.00		П.168,178 инстр.174 н. от 16.12.2010 не верно отражены смета по КФО «5», поступления на сч.508 КФО «2»	устранено
6	Соответствует ли сумма на счетах 101.10 недвижимого и 101.20 особо ценного имущества сумме на счете 210.06 расчёты с органом власти, выполняющим функции и полномочия учредителя в отношении государственного (муниципального) бюджетного, автономного учреждения.	101.10 101.20 210.06		На 01.07.2013 сумма счетов 101.10 и 101.20 не соответствует 210.06	устранено
7.	Соответствуют ли суммы оборотов и остатков по счету 020500000 на 01.07.2013г.	205.21 205.31 205.81	соответствуют		

