

АКТ № 2

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское по вопросу «Проверка годового отчета об исполнении местного бюджета и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета»

г. Москва

30 апреля 2020 года

В соответствии с Постановлением аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское от 17.07.2018 года № 01/02-02-01-12 «Об утверждении Положения о внутреннем муниципальном финансовом контроле в муниципальном округе Преображенское», Распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское от 25.12.2019 года №21-02-01-12 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Преображенское на 2020 год» проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское по вопросу «Проверка годового отчета об исполнении местного бюджета и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась главой муниципального округа Преображенское Иноземцевой Н.И., который является органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское.

Предмет проверки: проверка годового отчета об исполнении местного бюджета за 2019 год.

Место проверки: 107392, Москва, ул. Хромова, д.5.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Преображенское, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта и отчётности, оценка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Срок проверки: с 27.04.2020 года по 30.04.2020 года.

Проверяемый период: 2019 год.

2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является главный бухгалтер – начальник отдела Тимохина Марина Павловна.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Преображенское полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, Контур Экстерн, КБО (консолидированная бюджетная отчетность), СУФД.

К проверке представлены следующие документы:

- Главная книга;
- бухгалтерская отчетность (формы 0503117, 0503120, 0503164, 0503168, 0503169);
- сводная бюджетная роспись аппарата СД МО Преображенское на 2019 год;
- журнал операций № 2 (расчеты с безналичными денежными средствами);
- журнал операций № 4 (расчеты с поставщиками и подрядчиками);
- журнал операций № 6 (расчеты по оплате труда);
- письмо Департамента финансов города Москвы о принятии годового отчет за 2019 год;
- заключение Контрольно-счетной палаты Москвы на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального округа Преображенское за 2019 год.

Бюджет аппарата СД МО Преображенское на 2019 год был утвержден Решением Совета депутатов муниципального округа Преображенское от 18.12.2018 № 14/01 по доходам в сумме 16 211,3 тыс. руб. и по расходам в сумме 16 211,3 тыс. руб.

В 1 квартале 2019 года в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа Преображенское, переданных полномочий города Москвы посредством поощрения депутатов Совета депутатов муниципального округа Преображенское при условии их активного участия в осуществлении указанных полномочий было выделено 2160,0 тыс.руб.

На 01 января 2019 года сложился остаток средств бюджета муниципального округа Преображенское в объеме 8151,4 тыс. руб. Решениями Совета депутатов муниципального округа Преображенское была использована часть остатка денежных средств в сумме 2600,0 тыс. руб. для проведения дополнительных праздничных мероприятий в муниципальном округе Преображенское.

В соответствии с принятым изменениями бюджет муниципального округа Преображенское на 2019 год составил:

- доходная часть – 18371,3 тыс. руб.;
- расходная часть – 20971,3 тыс. руб.;
- дефицит – 2600,0 тыс. руб.

После внесения изменений в бюджет муниципального округа Преображенское, вносились изменения и в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального округа Преображенское на 2019 год.

Исполнение бюджета по расходам выполнено в сумме 22 355,4 тыс.руб. или 98,7%:

По разделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» утверждено 2936,4 тыс. руб., исполнено 2 901,9 тыс. руб. (процент выполнения составил 98,8 %).

По разделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» утверждено 2257,5 тыс. руб., исполнено 2257,5 тыс. руб. и процент освоения составил 100,0%.

По разделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» утверждено 9741,9 тыс. руб., исполнено 9676,5 тыс. руб. (процент выполнения составил 99,3 %).

По разделу «Резервные фонды» утверждено 50,0 тыс. руб., исполнено 0,0 тыс. руб. в связи с отсутствием расходов на чрезвычайные ситуации.

По разделу «Другие общегосударственные вопросы» утверждено 86,1 тыс. руб., исполнено 86,1 тыс. руб. (процент выполнения составил 100,0 %)

По разделу «Образование» утверждено 400,0 тыс. руб., исполнено 400,0 тыс. руб. (процент выполнения составил 100,0 %)

По разделу «Культура, кинематография» утверждено 3205,6 тыс. руб., исполнено 3091,7 тыс. руб. (процент выполнения составил 96,4 %)

По разделу «Социальная политика» утверждено 1260,3 тыс. руб., исполнено 1260,2 тыс. руб. (процент выполнения составил 100,0 %)

По разделу «Средства массовой информации» утверждено 1033,5 тыс.руб., а исполнено 1033,5 тыс. руб. и процент освоения составил 100,0%.

В результате проверки установлено, что расходная часть бюджета аппарата СД МО Преображенское за 2019 год освоена на 98,7%. Отклонений в соблюдении сметных назначений в разрезе экономических статей не выявлено.

3. Заключение

Средства, выделенные из местного бюджета, использованы по целевому назначению.

Бюджет муниципального округа Преображенское выполнен на 98,7% от годового назначения. Использование средств бюджета можно оценить, как результативное и эффективное.

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах, один из которых передан главному бухгалтеру аппарата Совета депутатов муниципального округа Преображенское.

Глава муниципального
округа Преображенское



Н. И. Иноземцева