

АКТ № 2

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка исполнения заключенных договоров и муниципальных контрактов, оплаты выставленных счетов, исполнения бюджетных обязательств»

г.Москва

22.07.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово от 01.06.2019 № 05 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка исполнения заключенных договоров и муниципальных контрактов, оплаты выставленных счетов, исполнения бюджетных обязательств».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась бухгалтером-советником Тихониной И.В., и юрисконсульт-советником Петровой Т.С., которые являются ответственными за проверкой контрольного мероприятия аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово.

Предмет проверки: исполнение по заключенным муниципальным контрактам и договорам, первичные учетные документы (счета, акты выполненных работ).

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Лианозово, оценка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных актов, регулирующих бюджетные правоотношения, подготовка и организация осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности) использования бюджетных средств.

Срок проверки: с 08.07.2019 года по 16.07.2019 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

Должностные лица ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде:

- бухгалтер-советник Тихонина Ирина Владимировна;
- заведующий сектором Егорова Елена Александровна;
- юрисконсульт-советник Петрова Татьяна Сергеевна.

К проверке представлены следующие документы:

- Муниципальные контракты на 2019 год и договора;
- Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- Реестр платежных документов;
- Акты и иные документы, составляемые в соответствии с условиями исполнения контрактов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг;

А также 29 договоров на общую сумму 1 387 992,36 рублей.

В соответствии с частью 1 статьи 94 Закона о контрактной системе исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Законом о контрактной системе.

Исполнение по муниципальным контрактам и договорам производится на основании актов выполненных работ за оказанную услугу.

Оплата по муниципальным контактам на:

- на оказание услуг по проведению местных праздничных, военно-патриотических и иных зрелищных мероприятий для жителей муниципального округа Лианозово в 2019 году производится на основании выставленных счетов и подписанных Актов выполненных работ.

- на оказание автотранспортных услуг для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово в 2019 году на основании выставленных счетов и подписанных Актов выполненных работ.

3. Исполнение бюджетных обязательств

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован. Используются программы: 1С Бухгалтерия, 1С зарплаты и кадры. Заключен договор от 01.01.2019 № 0101/3222/1 на бухгалтерское обслуживание с ООО "ИЦ Софт Трейд".

Исполнение бюджета муниципального округа Лианозово осуществляется согласно принятым бюджетным обязательствам, а также утвержденной сметы расходов на 2019 год.

Оплата производится в безналичном порядке. Платежи проводятся по соответствующим кодам бюджетной классификации. Необоснованных платежей не установлено.

По сведениям об исполнении бюджета формы 0503164 исполнение бюджета за 1 квартал 2019 года:

1. по доходам составило 3 692 679,34 рублей или 19,81% (при плане 18 640 000 рублей);
2. по расходам выполнено в сумме 4 648 058,71 рублей или 24,94% (при плане 18 640 000 рублей).

По сведениям пояснительной записки формы 0503160 на 01 апреля 2019 года неисполнение сложилось:

1. По разделу и целевой статье 0102 35Г0101100 назначено по бюджетной росписи 93 200 руб. 00 коп., а исполнено 0 руб. 00 коп. В 1 квартале 2019 года компенсация за медицинское обслуживание не выплачивалась.

2. По разделу и целевой статье 0103 31А0100200 назначено по бюджетной росписи 190 000 руб. 00 коп., а исполнено 0 руб. 00 коп.

Заключение

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

Принимаются меры к эффективному расходованию бюджетных средств, оптимизации расходов бюджета. Бюджет муниципального округа Лианозово выполнен на 24,94% от годового назначения. Использование средств бюджета можно оценить как результативное и эффективное.

Акт составлен на 5 листах в 3-х экземплярах:

- первый экземпляр находится у заведующей сектором Егоровой Е.А.;
- второй экземпляр передан бухгалтеру-советнику Тихониной И.В.;
- третий экземпляр передан юрисконсульту-советнику Петровой Т.С.

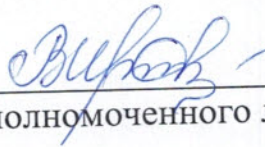
Заведующий сектором



Егорова Е.А.

Акт проверки получил _____

(дата, Ф.И.О. уполномоченного лица)



Акт проверки получил _____

(дата, Ф.И.О. уполномоченного лица)

