

АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Годового отчета об исполнении местного бюджета и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета»

г.Москва

01.04.2020 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово от 11.12.2019 года № 17 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово на 2020 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю по вопросу «Проверка Годового отчета об исполнении местного бюджета и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета».

1. Общие вопросы

Должностные лица ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде надлежащим образом уведомлены о начале проведения плановой проверки.

Проверка осуществлялась бухгалтером-советником аппарата СД МО Лианозово Тихониной И.В., которая является органом внутреннего муниципального финансового контроля.

Предмет проверки: годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2019 год, включая бюджетную отчетность.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Лианозово, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта и отчётности, 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 23.03.2020 года по 31.03.2020 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является бухгалтер – советник Тихонина Ирина Владимировна.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Лианозово полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, Такском, СУФД.

Заключен муниципальный контракт от 04.12.2017 № 02 на бухгалтерское обслуживание с ООО "ИЦ Трейд Софт".

К проверке представлены следующие документы:

- Главная книга;

- бухгалтерская отчетность за 2019 год (формы 0503117, 0503164, 0503120);
- сводная бюджетная роспись (уточненная) бюджета муниципального округа Лианозово за 2019 год.

Решением Совета депутатов муниципального округа Лианозово от 18.12.2018 № 82-РСД «О бюджете муниципального округа Лианозово на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» был утвержден бюджет муниципального округа Лианозово с показателями:

- доходная часть – 15 280,0 тыс.руб.
- расходная часть – 15 280,0 тыс.руб.

Бюджет принят сбалансированным (бездефицитным).

В соответствии с Законом города Москвы от 11 июля 2012 г. №39 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных округов в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы», Законом города Москвы от 21 ноября 2018 г. № 30 «О бюджете города Москвы на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», постановлением Правительства Москвы от 17 декабря 2013 г. № 853-ПП «Об утверждении порядков предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований» бюджету муниципального округа Лианозово выделен межбюджетный трансферт из бюджета города Москвы в размере 3 360,0 тыс. рублей на 2019 год в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа Лианозово переданных полномочий города Москвы посредством поощрения депутатов Совета депутатов муниципального округа Лианозово при условии их активного участия в осуществлении указанных полномочий.

В соответствии с принятыми изменениями бюджет муниципального округа Донской на 2019 год составил:

- доходная часть - 19 290,8 тыс.рублей;
- расходная часть - 20 274,0 тыс.рублей;
- дефицит – 983,2 тыс.руб.

Дефицит сложился в связи с необходимостью внесением изменения в решение Совета депутатов от 18.12.2018г. № 82-РСД «О бюджете муниципального округа Лианозово на 2019 г. и плановый период 2020 и 2021 годов» в связи с Указом Мэра Москвы от 29.05.2019 № 33-УМ «О внесении изменений в указы Мэра Москвы от 10 ноября 2006 г. № 59-УМ и от 29 декабря 2018 г. № 115-УМ» в связи с чем, произошло изменение расходной части бюджета в сторону увеличения.

Годовая бюджетная отчетность за 2019 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 01.01.2012 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», письма Департамента финансов города Москвы от 22.01.2020 года № 11-04-646 «О формировании и представлении годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений за 2019 год».

Письмом от 01.04.2020 года № 11-04-4302 Департамент финансов города Москвы уведомил о принятии годовой бюджетной отчетности за 2019 год.

В соответствии со ст.264.4 БК РФ, Соглашением о передачи Контрольно-счетной палате Москвы полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Лианозово от 21.10.2015 № 294/01-14, в Контрольно-счетную палату направлены все документы для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального округа Лианозово за 2019 год.

Показатели утвержденных бюджетных назначений по доходам и расходам, отраженные в отчете об исполнении бюджета ф.0503117 на 01.01.2020 года соответствуют объему бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью бюджета муниципального округа Лианозово на 31.12.2019.

По сведениям об исполнении бюджета формы 0503164 исполнение бюджета по доходам составило 19 290,8 тыс.руб. или 103,49%, исполнение бюджета по расходам выполнено в сумме 20 274,0 тыс.руб. или 99,39%. Неисполнение сложилось по разделу «Резервный фонд, предусмотренный органами местного самоуправления» назначено по бюджетной росписи 50,0 тыс.руб., а исполнено 0,0 тыс.руб. Отсутствие чрезвычайных ситуаций.

Согласно Балансу исполнению бюджета форма 0503120 на 01 января 2020 года средства на счетах бюджета составляет 2 950,8 тыс.руб.

3. Заключение

Бухгалтерская отчетность представлена в Департамент финансов города Москвы в установленные сроки.

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

Бюджет муниципального округа Лианозово выполнен на 99,39 % от годового назначения. Использование средств бюджета можно оценить как результативное и эффективное.

Акт составлен на 3 листах в 2-х экземплярах:

- один экземпляр -у зав.сектором Егоровой Е.А., которая является органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Лианозово;

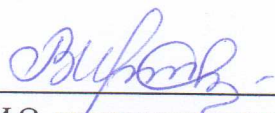
- второй передан бухгалтеру – советнику Тихониной И.В.

Зав.сектором



Егорова Е.А.

Акт проверки получил



Тихонина И.В.

(дата, Ф.И.О. уполномоченного лица)