

АКТ № 3

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений по вопросу «Анализ исполнения бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора».

г. Москва

30.06.2020 года

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора от 18.12.2019 № 18а «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора на 2020 год» проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений по вопросу «Анализ исполнения бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора».

1. Общие вопросы

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

Проверка осуществлялась советником организационного отдела Качанюк В.А., которая является ответственным лицом по внутреннему муниципальному финансовому контролю в аппарате Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора.

Предмет проверки: исполнение бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Соколиная гора, 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 07.06.2020 года по 30.06.2020 года.

Проверяемый период: с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является главный бухгалтер – начальник финансово-правового отдела аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора Гудинова Е.Д.

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

К проверке представлены следующие документы:

- сводная бюджетная роспись бюджета муниципального округа Соколиная гора на 2019 год по состоянию на 31.12.2019 года;
- смета аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора на 2019 год по состоянию на 31.12.2019 года.

Бюджетная смета аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора содержит следующие обязательные реквизиты: гриф утверждения, содержащий подпись руководителя и ее расшифровку, дату утверждения; наименование формы документа; финансовый год, на который представлены содержащиеся в документе сведения; код Общероссийского классификатора предприятий и организаций (ОКПО); наименование главного распорядителя средств бюджета; наименование единиц измерения показателей, включаемых в смету, и их код по Общероссийскому классификатору единиц измерения (ОКЕИ).

Содержательная часть бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора составлена в виде таблицы. Показатели бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора сформированы в разрезе кодов расходов бюджетной классификации с детализацией до кодов статей (подстатей) классификации операций сектора государственного управления.

Оформляющая часть бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора содержит подписи с расшифровками главы муниципального округа Соколиная гора Н.А. Прохорова, главного бухгалтера Е.Д. Гудиновой.

Показатели бюджетной сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора соответствуют доведенным объемам лимитов бюджетных обязательств на 2019 год.

Бюджет муниципального округа Соколиная гора на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден решением Совета депутатов от 18.12.2018 № 16/1 «О бюджете муниципального округа Соколиная гора на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» по доходам в объеме 14880,50 тыс. руб., расходам в объеме 14880,50 тыс. руб., дефицит бюджета в размере 0,0 тыс. руб.

На 01 января 2019 года сложился остаток средств бюджета муниципального округа Соколиная гора в объеме 3315,17 тыс.руб.

В 2019 году в бюджет муниципального округа были внесены изменения, в результате которых прогнозируемый объем доходов составил 17 520,50 тыс. руб., расходов 18920,50 тыс. руб., дефицит бюджета 1400,0 тыс. руб. Бюджетом города Москвы был выделен межбюджетный трансферт в размере 2640,0 тыс. руб. в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа Соколиная гора переданных полномочий города Москвы.

После внесения изменений в бюджет муниципального округа Соколиная гора, вносились изменения и в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального округа Соколиная гора, и в смету муниципального округа Соколиная гора.

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 Соколиная гора на 31.12.2019 года и сметы аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора на 31.12.2019 г.

Исполнение бюджета по расходам выполнено в сумме 18715,87 тыс.руб. или 98,92%:

1. По разделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» утверждено 2692,20 тыс.руб., а исполнено 2692,15 тыс.руб. и процент освоения составил 100%.

2. По разделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» утверждено 2776,5 тыс.руб., а исполнено 2776,5 тыс.руб. и процент освоения составил 100%.

3. По разделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» утверждено 10683,7 тыс.руб., а исполнено 10627,97 тыс.руб. и процент освоения составил 99,48%.

4. По разделу «Резервные фонды» утверждено 148,8 тыс.руб., а исполнено 0,0 тыс.руб. и процент освоения составил 0,00%. Отсутствие чрезвычайных ситуаций.

5. По разделу «Другие общегосударственные вопросы» утверждено 172,2 тыс.руб., а исполнено 172,2 тыс.руб. и процент освоения составил 100,00%.

6. По разделу «Образование» утверждено 25,00 тыс.руб., а исполнено 25,00 тыс.руб. и процент освоения составил 100,00%.

7. По разделу «Культура и кинематография» утверждено 1060,00 тыс.руб., а исполнено 1060,00 тыс.руб. и процент освоения составил 100,00%.

8. По разделу «Социальная политика» утверждено 230,40 тыс.руб., а исполнено 230,40 тыс.руб. и процент освоения составил 100,00%.

9. По разделу «Средства массовой информации» утверждено 1131,70 тыс.руб., а исполнено 1131,65 тыс.руб. и процент освоения составил 100%.

В результате проверки установлено, что средства по бюджетной смете аппарат Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора за 2019 год освоены на 98,92%. Своевременно профинансированы расходы на заработную плату сотрудников аппарата, выплаты в ФСС, ИФНС, социальные выплаты (перечисление на счет Департамента социальной защиты доплаты к пенсии, выплата компенсации за медицинское обслуживание), выплаты поощрения депутатам Совета депутатов, а также произведена оплата услуг по заключенным договорам. Отклонений в соблюдении сметных назначений в разрезе экономических статей не выявлено.

Заключение.

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

Бюджет муниципального округа Соколиная гора выполнен на 98,92% от годового назначения. Использование средств бюджета можно оценить, как результативное и эффективное.

Акт составлен на 4 листах в 1-ом экземпляре, копия передана в финансово-правовой отдел аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора.

Ответственное лицо по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю



В.А. Качанюк