

## АКТ № 5

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

г. Москва

25.12.2020 года

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора от 18.12.2019 г. № 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 по вопросу «Проверка исполнения заключенных договоров и муниципальных контрактов, оплаты выставленных счетов, исполнения бюджетных обязательств».

#### 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 аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора Качанюк В.А., которая является ответственным лицом по внутреннему муниципальному финансовому контролю в аппарате Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора.

Предмет проверки: исполнение заключенных договоров и муниципальных контрактов, оплаты выставленных счетов, исполнения бюджетных обязательств.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Соколиная гора, 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 07.12.2020 года по 25.12.2020 года.

Проверяемый период: с 01.01.2020г. по 30.11.2020г.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

К проверке представлены следующие документы:

- Муниципальные контракты на 2020 год и договоры;
- Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- Акты и иные документы, составляемые в соответствии с условиями исполнения контрактов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- Сведения о контрактах, заключенных по результатам закупок товаров, работ или услуг, указанных в Плане-графике на 2020 год.

## 2. Проверкой установлено

Реестр заключенных муниципальных контрактов и договор ведется в электронном виде.

Ответственным за организацию работы по проведению закупок в контрактной системе товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора является юрисконсульт.

Бюджет муниципального округа Соколиная гора на 2020 год утвержден решением Совета депутатов от 24 декабря 2019 года № 28/1 «О бюджете муниципального округа Соколиная гора на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» по доходам в объеме 20 976,0 тыс. руб., расходам в объеме 20 976,0 тыс. руб., дефицит бюджета в размере 0,00 тыс. руб.

План график на 2020 год размещен Заказчиком на официальном сайте РФ в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)

В соответствии с частью 2 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные контракты заключаются в соответствии с планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сформированным и утвержденным в установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд порядке, и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Результаты проверки показали, что на отчетную дату за 2020 год аппаратом Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора было заключено 6 муниципальных контрактов на общую сумму 3 669 098,09 руб.

1. Оказание услуг по организации и проведению местных праздников, местных праздничных и иных зрелищных мероприятий в муниципальном округе Соколиная гора на сумму 820000 рублей;
2. Оказание автотранспортных услуг для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора на сумму 1 122 198,25 рублей.
3. Оказание информационных услуг с использованием экземпляров Систем Консультант Плюс для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора на сумму 771999,84 рублей.
4. Оказание услуг по организационно-плановому, документальному, техническому и правовому сопровождению подготовки, организации и проведения конкурентных процедур для нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора на сумму 475000,00 рублей.
5. Оказание услуг по созданию текстовых и изобразительных (фотографических и иных) информационных материалов, отражающих деятельность органов местного самоуправления муниципального округа Соколиная гора на сумму 280000,00 руб.
6. Оказание услуг по уборке служебного помещения аппарата Совета

депутатов муниципального округа Соколиная гора на сумму 199 900,00 руб.

А также 24 договора на общую сумму 2205916,10 руб., из них: договор с управляющей компанией «Соколиная гора» на сумму 186547,71 рублей и ГУП «Московский метрополитен» на сумму 175950,00 рублей.

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

Оплата по муниципальным контрактам на оказание услуг по организации и проведению местных праздничных мероприятий, производится согласно техническим заданиям к муниципальным контрактам (по факту оказания услуг).

Оплата по муниципальным контрактам на оказание автотранспортных услуг производится согласно технического задания (по факту оказания услуг).

### **3. Исполнение бюджетных обязательств**

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован. Используются программы: 1С Бухгалтерия, 1С зарплаты и кадры.

Исполнения бюджета муниципального округа Соколиная гора осуществляется согласно принятым бюджетным обязательства, а также утвержденной сметы расходов на 2020 год.

Аппарат Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора принимает бюджетные обязательства в пределах, доведенных в текущем финансовом году лимитов бюджетных обязательств путем заключения муниципальных контрактов, иных договоров с физическими и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями или в соответствии с законом, иным правовым актом, соглашением.

Постановка на учет бюджетных обязательств (внесение изменений в поставленные на учет бюджетные обязательства) осуществляется органом Федерального казначейства. Федеральное Казначейство проверяет не превышение суммы бюджетного обязательства по соответствующим кодам классификации расходов бюджета над суммой неиспользованных лимитов бюджетных обязательств, отраженных на лицевом счете.

Всем муниципальным контрактам и договорам присвоен учетный номер бюджетного обязательства.

Аппарат Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора подтверждает обязанность оплатить за счет средств бюджета денежные обязательства в соответствии с платежными и иными документами, необходимыми для санкционирования их оплаты.

Подтверждение исполнения денежных обязательств осуществляется на основании платежных документов, подтверждающих списание денежных средств с единого счета бюджета в пользу физических или юридических лиц.

Оплата производится в безналичном порядке. Платежи проводятся по соответствующим кодам бюджетной классификации и по присвоенным учетным номерам бюджетного обязательства. Необоснованных платежей не установлено.

#### 4. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется в программе 1С Бухгалтерия и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно.

Выборочно проверены счета на оплату, акты выполненных работ:

- на каждом счете проставлена резолюция главы муниципального округа на оплату;
- счета с синей печатью и подписями Исполнителя.
- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг.

#### Заключение

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

Принимаются меры к эффективному расходованию бюджетных средств, оптимизации расходов бюджета. Использование средств бюджета можно оценить, как результативное и эффективное.

Проверка исполнения заключенных договоров и муниципальных контрактов, оплаты выставленных счетов, исполнения бюджетных обязательств дает основания для заключения о его достоверности и соответствия в целом порядку ведения бюджетного учета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и муниципальным правовым актам, регулирующим бюджетный процесс в муниципальном округе Соколиная гора.

Проверка выполнена в полном объеме, все отчеты заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

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

Ответственное лицо по внутреннему  
муниципальному финансовому  
контролю



В.А. Качанюк