

## **АКТ № 1**

### **по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное**

г. Москва

06.04.2018 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное от 28.12.2017 года № 02-01-06-29 «Об утверждении плана контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в аппарате Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное на 2018 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю отдела бухгалтерской отчетности и планирования аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное по вопросу «Проверка годового отчета об исполнении местного бюджета».

#### **1. Общие вопросы**

Орган внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное: руководитель аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное.

**Предмет проверки:** Проверка годового отчета об исполнении местного бюджета.

**Место проверки:** 117525, г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 3, корп.5 (каб.1).

**Цель плановой проверки:** оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Чертаново Центральное, 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 02.04.2018 года по 06.04.2018 года.

Проверяемый период: 2017 год.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

#### **2. Проверкой установлено**

Ответственность за подготовку и представление бюджетной отчетности несет главный бухгалтер-начальник отдела бухгалтерской отчетности и планирования Алексеева Анжелика Геннадиевна.

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован. Используются программы: 1С Бухгалтерия, 1С зарплаты и кадры. Заключен муниципальный контракт от



26.12.2016 № МЧЦ-001-015-16 на бухгалтерское обслуживание с ООО "1 АБ Эксперт".

К проверке представлены следующие документы:

- Главная книга;
- Журнал операций № 2 с безналичными денежными средствами;
- Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда;
- бухгалтерская отчетность за 2017 год (формы 0503117, 0503164, 0503120, 0503168, 0503169);
- сводная бюджетная роспись бюджета муниципального округа Чертаново Центральное за 2017 год.

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 23 ноября 2016 г. № 42 «О бюджете города Москвы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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 Чертаново Центральное выделен межбюджетный трансферт из бюджета города Москвы в размере 2 400,0 тыс. рублей на 2017 год в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа Чертаново Центральное переданных полномочий города Москвы посредством поощрения депутатов Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное при условии их активного участия в осуществлении указанных полномочий.

Также для проведения дополнительных местных публичных мероприятий на территории муниципального округа Чертаново Центральное:

Военно-патриотическое мероприятие «День герба и флага муниципального образования Чертаново Центральное в городе Москве»

Местный праздник «День матери»

Местный праздник Фестиваль «От улыбки станет всем светлей»

Местный праздник «От сердца к сердцу»

Военно-патриотическое мероприятие «5 декабря – Твои Защитники Москва!»

Местный праздник «Новогодняя сказка в Чертаново Центральное»

Местный праздник «Стартуем в Новый Год»»

за счет средств свободного остатка, образовавшийся на 01 января 2017 года (7 015,2 тыс.руб.) была выделена сумма 1000,0 тыс.руб..

В соответствии с принятыми изменениями бюджет муниципального округа Чертаново Центральное на 2017 год составил:

- доходная часть - 22 745,7 тыс.рублей;
- расходная часть – 23 745,7 тыс.рублей;
- дефицит – 1 000,0 тыс.руб.

Показатели утвержденных бюджетных назначений по доходам и расходам, отраженные в отчете об исполнении бюджета ф.0503117 на 01.01.2018 года соответствуют объему бюджетных ассигнований, утвержденных сводной



бюджетной росписью бюджета муниципального округа Чертаново Центральное на 28.11.2017 и решением Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное от 28.11.2017 г. № 01-03-117 «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа Чертаново Центральное от 15 декабря 2016 года № 01-03-106 «О бюджете муниципального округа Чертаново Центральное на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»».

По сведениям об исполнении бюджета формы 0503164 исполнение бюджета по доходам составило 24 995,5 тыс.руб. или 109,89%, исполнение бюджета по расходам выполнено в сумме 22 119,2 тыс.руб. или 93,15%. Неисполнение сложилось по следующим разделам:

На функционирование законодательных и исполнительных органов местного самоуправления, из них:

по разделу 0111 целевая статья 32А0100000 " Резервный фонд, предусмотренный органами местного самоуправления" назначено по бюджетной росписи 50 000 руб., а исполнение составило 0 руб. (0%), что связано в связи с отсутствием гарантийных случаев предусмотренные на эти случаи;

по разделу 0104 целевая статья 31Б0100000 "Обеспечение деятельности аппарата Совета депутатов муниципального округа в части содержания муниципальных служащих для решения вопросов местного значения" назначено по уточненной бюджетной росписи 10 119 900 руб., а исполнение составило 8 778 429,10 руб.(86,75%). Неисполнение сложилось за счет уменьшения численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной;

по разделу 0104 целевая статья 35Г0100000 "Прочие расходы в сфере здравоохранения" назначено по бюджетной росписи 835 400 руб., а исполнение составило 668 680,74 руб.(80,04%). Неисполнение сложилось за счет уменьшения численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности форма 0503169 на 01.01.2018 года дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 г. сложилась в размере 149 259,26 рублей, в том числе:

по коду счета 130302000 – 132 347,38 рублей, из них: Государственное учреждение - Московское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации - 132 347,38 рублей (выплаты страхового обеспечения застрахованным лицам на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по состоянию на 01.01.2018г.); по коду счета 120621000 -16 911,88 рублей, из них: ПАО "МГТС" – 16 911,88 рублей (За услуги телефонной связи за декабрь 2017г, сложившееся в связи предоплатой услуг в декабре месяце 2017 года).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 г. сложилась в размере 278,56 рублей.

по коду по коду счета 130225000 –278,56 руб., из них: Счет по сбору платежей юридических лиц за КЭУ ЕИРЦ ГБУ "Жилищник района Чертаново Центральное" - 278,56 руб. (За эксплуатационные услуги за декабрь 2017 г.).

Согласно Балансу исполнению бюджета форма 0503120 на 01 января 2018 года остаток средств на счетах бюджета составляет 9 891,5 тыс.руб.



Согласно Сведениям о движении нефинансовых активов форма 0503168 в 2017 году были приобретены основные средства на сумму 130,1 тыс.руб. (компьютер в сборе, моноблок).

В соответствии п.7 Инструкции «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н, перед составлением годовой бюджетной отчетности главными распорядителями бюджетных средств, проводится инвентаризация имущества и обязательств.

Анализ представленной отчетности показал, в 2017 году в аппарате СД МО Чертаново Центральное были проведены внеплановые и плановые инвентаризации. Внеплановая инвентаризация была проведена в связи со сменой материально-ответственного лица Кузьминой Н.В. по распоряжению от 13.06.2017 года №02-01-06-13. Дата проведения 13.06.2017 года. По результатам инвентаризации излишков и недостач не обнаружено. Плановая инвентаризация была проведена для составления годовой отчетности по распоряжению от 14.11.2017 года №02-01-06-20. Дата проведения 02.12.2017 года. По результатам инвентаризации излишков и недостач не обнаружено.

### **В результате плановой проверки установлено:**

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

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

Бюджет муниципального округа Чертаново Центральное выполнен на 93,15% от годового назначения. Использование средств бюджета можно оценить как результативное и эффективное.

Проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального округа Чертаново Центральное за 2017 год 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 Чертаново Центральное.

**Орган внутреннего муниципального  
финансового контроля аппарата  
Совета депутатов муниципального  
округа Чертаново Центральное**

**А.Н. Кузьмин**