

АКТ № 1

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

г. Москва

19.05.2021 г.

В соответствии с распоряжением администрации муниципального округа Северный от 30.12.2020 №18 «О плане контрольной деятельности при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля в администрации муниципального округа Северный на 2021 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 главой муниципального округа Шах Н.А., которая является ответственным лицом по внутреннему муниципальному финансовому контролю администрации муниципального округа Северный.

Предмет проверки: годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2020 год, включая бюджетную отчетность.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Северный, 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 18.05.2021 года по 19.05.2021 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

Ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности является главный бухгалтер – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Подрезова Н.А.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в администрации муниципального округа Северный полностью автоматизированы. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, СВОД-СМАРТ, СКБ Контур, СУФД.

К проверке представлены следующие документы:

- Главная книга;
- бухгалтерская отчетность за 2020 год (формы 0503117, 0503164, 0503120);
- сводная бюджетная роспись бюджета муниципального округа Северный за 2020 год.

Решением Совета депутатов муниципального округа Северный от 17.12.2019 №15/1 «О бюджете муниципального округа Северный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» был утвержден бюджет муниципального округа Северный на 2020 год с показателями:

- доходная часть – 20 726,4,4 тыс.руб.
- расходная часть – 20 726,4,4 тыс.руб.

Бюджет принят сбалансированным.

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 27.11.2019 № 136 «О бюджете города Москвы на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 Северный выделен межбюджетный трансферт из бюджета города Москвы в размере 2 160,0 тыс. рублей на 2020 год в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа Северный переданных полномочий города Москвы посредством поощрения депутатов Совета депутатов муниципального округа Северный при условии их активного участия в осуществлении указанных полномочий.

В соответствии с принятыми решениями Совета депутатов муниципального округа Северный от 03.03.2020 №3/3, от 20.03.2020 №4/3, от 24.11.2020 №9/1 о внесении изменений в бюджет муниципального округа Северный на 2020 год, бюджет составил:

- доходная часть - 22 886,4 тыс. рублей;
- расходная часть – 22 886,4 тыс.руб.
- дефицит – 0,0 тыс.руб.

Годовая бюджетная отчетность за 2020 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 15.01.2021 года № 11-04-184 «О формировании и представлении годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений города Москвы за 2020 год».

Департамент финансов города Москвы 30.03.2021 года уведомил о принятии годовой бюджетной отчетности за 2020 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 Северный от

16.11.2015 № 335/01-14, Контрольно-счетная палата провела внешнюю проверку годового отчета об исполнении бюджета муниципального округа Северный за 2020 год и сделала Заключение от 02 апреля 2021 года.

Показатели утвержденных бюджетных назначений по доходам и расходам, отраженные в отчете об исполнении бюджета ф.0503117 на 01.01.2021 года соответствуют объему бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью бюджета муниципального округа Северный на 31.12.2020 года и решением Совета депутатов муниципального округа Северный от 24.11.2020 №9/1 "О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа Северный" от 17.12.2019 №15/1.

По сведениям об исполнении бюджета формы 0503164 исполнение бюджета по доходам составило 23 450,0 тыс.руб. или 102,46%; исполнение бюджета по расходам выполнено в сумме 22 829,7 тыс.руб. или 99,75%. Неисполнение сложилось по разделу «Резервный фонд, предусмотренный органами местного самоуправления» назначено по бюджетной росписи 40,0 тыс.руб., а исполнено 0,0 тыс.руб. -отсутствие чрезвычайных ситуаций.

Согласно Баланса исполнения бюджета форма 0503120 на 01 января 2021 года средства на счетах бюджета составляют 16 633,7 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 Северный выполнен на 99,75% от годового назначения. Использование средств бюджета можно оценить, как результативное и эффективное.

Акт составлен на 3 листах в 2-х экземплярах:

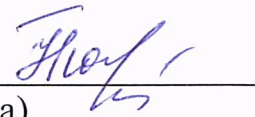
- один экземпляр остается в отделе бухгалтерского учета и отчетности администрации муниципального округа Северный, главному бухгалтеру – начальнику отдела бухгалтерского учета и отчетности Подрезовой Н.А. которая является ответственным лицом по внутреннему муниципальному финансовому контролю администрации муниципального округа Северный;

- второй остается у главы муниципального округа Северный Шах Н.А.

Глава муниципального
округа Северный



Шах Н.А.



Акт проверки получил 19.05.2021 Подрезова Н.А. _____
(дата, Ф.И.О. уполномоченного лица)