

Заключение

г. Москва

13 августа 2019 г.

В соответствии со статьями 265, 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 9 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», распоряжением администрации МО Северное Тушино от 05.08.2019 № 13/1 «О проведении обследования в рамках внутреннего муниципального финансового контроля финансово-хозяйственной деятельности администрации муниципального округа Северное Тушино» комиссией в составе: советника администрации МО Северное Тушино Шаповаловой Г.С., члена Бюджетно-финансовой комиссии Совета депутатов МО Северное Тушино Щербаковой Р.Н. проведено обследование, включающее в себя исполнение бюджета по итогам первого полугодия 2019 года, сектора финансов, экономики, бухгалтерского учета и отчетности администрации муниципального округа Северное Тушино.

Проверяемый период: январь - июнь 2019 года.

Объем бюджета муниципального образования на 2019 год был утвержден Решением Совета депутатов муниципального округа Северное Тушино от 11.12.2018 №110 "О бюджете муниципального округа Северное Тушино на 2019 год", и составлял: по доходам в сумме 20 814 500 рублей, по расходам – 20 814 500 рублей. Бюджет был принят сбалансированным.

По заключенному Соглашению от 12.03.2018 № МБТ-32-02-10-22/19 с Департаментом финансов города Москвы из бюджета города Москвы выделен межбюджетный трансферт (поквартирно) для поощрения депутатов в общем размере 3 12 000,00 руб.

Доходная и расходная часть бюджета были увеличены до 23 934 500,00руб.

По состоянию на 01.01.2019 года свободный остаток составлял 8 337 608,12 руб.

По решению Совета депутатов от 18.06.2019 №47 был распределен свободный остаток в размере 1 700 000 руб.

Расходная часть бюджета увеличилась до 25 634 500,00руб.

По итогам деятельности за 2 квартал доходы поступили в размере 11 848 774,12 руб., что составляет 49,51 % исполнения бюджета по доходам (налоговые доходы составили 10 288 774,12 руб. (49,43 % исполнения), межбюджетный трансферт для поощрения депутатов 1 560 000,00 руб. Фактические расходы составили 12 110 285,41 руб. (47,24 % исполнения бюджета).

Причины отклонений расходной части бюджета от планового процента исполнения:

1. Плановые расходы 4 квартала по 0309, 0310 (мероприятия в сфере ГО и ЧС); поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов по 0102 (медицина).
2. Плановые расходы 4 квартала по 1006 –СКЛ муниципальным служащим (пенсионерам);
3. Счета на оплату услуг выставлены позже отчетной даты по 1204 (обслуживание сайта).

По КБК 0804 35E01 (13,39% исполнения) - длительность проведения конкурсных процедур. Это связано с тем, что начальная цена контракта на оказание услуг по организации и проведению местных праздников, местных публичных и социально-значимых мероприятий, военно-патриотических мероприятий для жителей района на 2019 год была установлена в размере 5 104 800 руб., а выигравший участник снизил цену контракта на 90,1% и установил цену контракта 510 000,00 руб. Став победителем, участник отказался исполнять заключенный контракт. В настоящее время исковое заявление подано в суд о расторжении контракта в связи с ненадлежащим исполнением. Рассмотрение судебного иска назначено на 20 августа 2019 года

Повторно проведен открытый конкурс в электронной форме на оказание услуг по организации и проведению местных праздников, местных публичных и социально-значимых мероприятий, военно-патриотических мероприятий для жителей района на 2019 год на 3 824 800 руб. Победитель снизил сумму на 44,5% до 1 700 000,00 руб. Контракт находится в стадии подписания.

Бухгалтерский учет в программе 1С ведется корректно и в полном объеме. Первичные учетные документы, относящиеся к соответствующим журналам, операций подобраны и сброшюрованы.

Журнал операций с безналичными денежными средствами ведется в полном объеме в хронологическом порядке с приложением платежных поручений, документов, на основании которых происходит списание денежных средств с лицевого счета и выписок органа казначейства.

Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется в полном объеме, ежемесячно, с приложением подтверждающих документов (акты, товарные накладные и т.д.).

Журнал операций расчетов по оплате труда сформирован в полном объеме, с приложением расчетно-платежных ведомостей, расчетных листков работников, табелями учета рабочего времени, выписками приказов об отпусках и премировании работников.

Оплата услуг по контрактам и договорам производится в срок на основании выставленных счетов контрагентами.

Мероприятия по контрактам проводятся по плану, в полном объеме.

Документы, подтверждающие возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета, находятся в бухгалтерии в полном объеме (акты, сценарные планы мероприятий, сметы, фотографии).

Выявленных нарушений и замечаний нет.

Советник администрации

Г.С. Шаповалова

Депутат МО Северное Тушино

Р.Н. Щербакова