

АКТ № 1

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский

г. Москва

05.04.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский от 28.12.2018 года № 20 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский по вопросу «Проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась ревизионной группой для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский в составе: руководителя аппарата Хуснутдинова А.Н., юрисконсульта-советника Бережной Е.Л., советника по орг. работе аппарата Лытовой М.А.

Место проверки: 129344, Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1 корп. 1, кабинет 318

Предмет проверки: проверка результатов инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов за 2018 год.

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Бабушкинский, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта, выявление фактического наличия нефинансовых активов и материальных запасов, сопоставление их фактического наличия с данными бухгалтерского учета.

Срок проверки: с 01.04.2019 года по 05.04.2019 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

Ответственность за подготовку и представление бюджетной отчетности несет бухгалтер-советник аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский Алиева Екатерина Александровна.

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

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский, была произведена проверка инвентаризации нефинансовых активов и материальных запасов за 2018 год.

Проверка выполнена в полном объеме, все регистры бухгалтерского учета заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

Анализ представленных документов показал, что инвентаризация имущества и обязательств, проводилась с 01.11.2018 года по 15.11.2018 года по распоряжению аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский от 01.11.2018 года № 11. Излишков и недостач не обнаружено, расхождений не установлено.

Акт составлен на 2 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан бухгалтеру-советнику аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский Алиевой Е.А.

Ревизионная группа для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский:

Хуснутдинов А.Н. 

Бережная Е.Л. 

Лытова М.А. 

АКТ № 2

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский

г. Москва

13.05.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский от 28.12.2018 года № 20 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский по вопросу «Выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №2, №4)».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась ревизионной группой для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский в составе: руководителя аппарата Хуснутдинова А.Н., юрисконсульта-советника Бережной Е.Л., советника по орг. работе аппарата Лытовой М.А.

Место проверки: 129344, Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1 корп. 1, кабинет 318

Предмет проверки: выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал №2, №4).

Цель плановой проверки: оценка целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Бабушкинский, подтверждение достоверности бухгалтерского учёта.

Срок проверки: с 22.04.2019 года по 13.05.2019 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

Ответственность за подготовку и представление бюджетной отчетности несет бухгалтер-советник аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский Алиева Екатерина Александровна.

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

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский, была произведена выборочная проверка регистров бухгалтерского учета (журнал операций №2 расчеты с безналичными денежными средствами, журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками).

Журнал операций № 2 (расчеты с безналичными денежными средствами) ведется в программе 1С Бухгалтерия и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. Средства были израсходованы в соответствии с заключенными договорами на основании выставленных счетов.

Журнал операций № 4 (расчеты 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 на оплату руководителя аппарата СД МО Бабушкинский;
- счета с синей печатью и подписями Исполнителя.
- акты выполненных работ подписаны Исполнителем и Заказчиком по факту выполненных работ, оказания услуг.

Проверка выполнена в полном объеме, все регистры бухгалтерского учета заполнены согласно требованиям, разночтения в документах не выявлены.

Ревизионная группа для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский:

Хуснутдинов А.Н. 

Бережная Е.Л. 

Лытова М.А. 

АКТ № 3

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский

г. Москва

11.07.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский от 28.12.2018 года № 20 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский по вопросу «Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась ревизионной группой для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский в составе: руководителя аппарата Хуснутдинова А.Н., юрисконсульта-советника Бережной Е.Л., советника по орг. работе аппарата Лытовой М.А.

Место проверки: 129344, Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1 корп. 1, кабинет 318

Предмет проверки: Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Цель плановой проверки: определение правильности расчетов, эффективности, результативности, соблюдение сроков предоставления расчетов, а также подтверждение достоверности и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Бабушкинский.

Срок проверки: с 01.07.2019 года по 10.07.2019 года.

Проверяемый период: 2 квартал 2019 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

В проверяемом периоде ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности

является бухгалтер – советник аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский Алиева Екатерина Александровна.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский полностью автоматизирован. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, консолидированная бюджетная отчетность.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский, была произведена выборочная проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ведется в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. За 2 квартал 2019 года были представлены следующие формы отчетности по ОКУД: 0503125, 0503324, 0503161, 0503387, 0503117, 0503164, 0503177, 0503123, 0503128, 0503169, 0503160. На каждом отчете проставлена подпись руководителя аппарата СД МО Бабушкинский и бухгалтера-советника. Все документы заполнены согласно требованиям и все показатели отражены в полном объеме. В электронном виде отчетность отправлена в Департамент финансов города Москвы через программу Свод-Смарт. На всех формах отчетности стоит статус «Включен в свод». Сроки предоставления отчетов соблюдены.

Налоговая отчетность во 2 квартале 2019 года формировалась в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения» и «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения». За 2 квартал 2019 года были представлены следующие формы налоговой отчетности: 6-НДФЛ, Расчет по страховым взносам, налоговый расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций, единая (упрощенная) налоговая декларация. Все формы отчетности отправлены посредством электронной связи через программу Фельдгер в ИФНС. В подтверждение о приеме отчетности имеются квитанции о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде с электронной подписью владельца сертификата ИФНС России №16 по г. Москве. Все формы отчетности распечатаны на бумажном носителе и на каждом отчете проставлена подпись руководителя аппарата СД МО Бабушкинский и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

За период с 01.04.2019 по 30.06.2019 года было сформировано и отправлено через специализированную программу Фельдгер в Пенсионный фонд РФ отчет по форме СЗВ-М «Сведения о застрахованных лицах» за март, апрель, май 2019 года. В подтверждение о приеме отчетности имеются извещение о приеме электронного документа и протокол обработки отчетности. Отчетность по форме СЗВ-М «Сведения о застрахованных лицах» за март, апрель, май 2019

года распечатана на бумажном носителе, имеются подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

Во 2 квартале 2019 года в Фонд социального страхования РФ предоставлен отчет по форме 4-ФСС «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения» за 1 квартал 2019 года нарочно на бумажном носителе в Филиал №6 ГУ-МРО ФСС РФ. На отчете имеется отметка о принятии, подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

В Мосгорстат во 2 квартале 2019 года предоставлен отчет по форме №П-4 «Сведения о численности и заработной плате работников» за июнь месяц 2019 года нарочно на бумажном носителе. На отчете имеется отметка о принятии, подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

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

В результате плановой проверки установлено:

В ходе проверки правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями в аппарате Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский за 2 квартал 2019 года нарушений не выявлено.

Ревизионная группа для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский:

Хуснутдинов А.Н. 

Бережная Е.Л. 

Лытова М.А. 

АКТ № 4

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский

г. Москва

10.12.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский от 28.12.2018 года № 20 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский по вопросу «Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась ревизионной группой для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский в составе: руководителя аппарата Хуснутдинова А.Н., юрисконсульта-советника Бережной Е.Л., советника по орг. работе аппарата Лытовой М.А.

Место проверки: 129344, Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1 корп. 1, кабинет 318

Предмет проверки: Проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Цель плановой проверки: определение правильности расчетов, эффективности, результативности, соблюдение сроков предоставления расчетов, а также подтверждение достоверности и эффективного использования средств бюджета муниципального округа Бабушкинский.

Срок проверки: с 01.12.2019 года по 10.12.2019 года.

Проверяемый период: 3 квартал 2019 года.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

В проверяемом периоде ответственным за формирование и своевременное представление полной и достоверной бюджетной, налоговой отчетности

является бухгалтер – советник аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский Алиева Екатерина Александровна.

Расчеты с финансовыми и налоговыми органами в аппарате Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский полностью автоматизирован. Используются программы: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, консолидированная бюджетная отчетность.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский, была произведена выборочная проверка правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ведется в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения и распечатывается на бумажном носителе ежемесячно. За 3 квартал 2019 года были представлены следующие формы отчетности по ОКУД: 0503125, 0503324, 0503161, 0503387, 0503117, 0503164, 0503177, 0503123, 0503128, 0503169, 0503160. На каждом отчете проставлена подпись руководителя аппарата СД МО Бабушкинский и бухгалтера-советника. Все документы заполнены согласно требованиям и все показатели отражены в полном объеме. В электронном виде отчетность отправлена в Департамент финансов города Москвы через программу Свод-Смарт. На всех формах отчетности стоит статус «Включен в свод». Сроки предоставления отчетов соблюдены.

Налоговая отчетность в 3 квартале 2019 года формировалась в программе 1С: Бухгалтерия государственного учреждения» и «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения». За 2 квартал 2019 года были представлены следующие формы налоговой отчетности: 6-НДФЛ, Расчет по страховым взносам, налоговый расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций, единая (упрощенная) налоговая декларация. Все формы отчетности отправлены посредством электронной связи через программу Фельдегерь в ИФНС. В подтверждение о приеме отчетности имеются квитанции о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде с электронной подписью владельца сертификата ИФНС России №16 по г. Москве. Все формы отчетности распечатаны на бумажном носителе и на каждом отчете проставлена подпись руководителя аппарата СД МО Бабушкинский и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

За период с 01.07.2019 по 30.09.2019 года было сформировано и отправлено через специализированную программу Фельдегерь в Пенсионный фонд РФ отчет по форме СЗВ-М «Сведения о застрахованных лицах» за июль, август, сентябрь 2019 года. В подтверждение о приеме отчетности имеются извещение о приеме электронного документа и протокол обработки отчетности. Отчетность по форме СЗВ-М «Сведения о застрахованных лицах» июль, август, сентябрь 2019 года распечатана на бумажном носителе, имеются подпись

руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

В 3 квартале 2019 года в Фонд социального страхования РФ предоставлен отчет по форме 4-ФСС «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения» за 3 квартал 2019 года нарочно на бумажном носителе в Филиал №6 ГУ-МРО ФСС РФ. На отчете имеется отметка о принятии, подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

В Мосгорстат в 3 квартале 2019 года предоставлен отчет по форме №П-4 «Сведения о численности и заработной плате работников» за июнь месяц 2019 года нарочно на бумажном носителе. На отчете имеется отметка о принятии, подпись руководителя аппарата и синяя печать. Сроки предоставления отчетов соблюдены.

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

В результате плановой проверки установлено:

В ходе проверки правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями в аппарате Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский за 3 квартал 2019 года нарушений не выявлено.

Ревизионная группа для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский:

Хуснутдинов А.Н.  _____

Бережная Е.Л.  _____

Лытова М.А.  _____

АКТ № 5

по результатам плановой проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский

г. Москва

28.12.2019 г.

В соответствии с распоряжением аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский от 28.12.2018 года № 20 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский на 2019 год», проведена плановая проверка по внутреннему муниципальному финансовому контролю аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский по вопросу «Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ».

1. Общие вопросы

Проверка осуществлялась ревизионной группой для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский в составе: руководителя аппарата Хуснутдинова А.Н., юрисконсульта-советника Бережной Е.Л., советника по орг. работе аппарата Лытовой М.А.

Место проверки: 129344, Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1 корп. 1, кабинет 318

Предмет проверки: документация обоснования закупки.

Цель плановой проверки: соблюдение требований к обоснованию закупок в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ.

Срок проверки: с 24.12.2019 года по 28.12.2019 года.

Проверяемый период: 2019 год.

Проверка осуществлялась выборочным методом.

2. Проверкой установлено

В проверяемом периоде ответственность за подготовку и представление конкурсной документации несет юрисконсульт-советник аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский Бережная Елена Леонидовна.

Согласно Правилам, устанавливающим обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 года №555 аппаратом Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский осуществлено:

2.1. Обоснование закупок при формировании и утверждении:

2.1.1. плана закупок товаров, работ и услуг для обеспечения федеральных нужд, нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд;

2.1.2. планов-графиков закупок товаров, работ и услуг для обеспечения федеральных нужд, нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд;

2.2. Обоснование закупок в соответствии с установленными Правительством Российской Федерации:

2.2.1. формой обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении планов закупок;

2.2.2. формой обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении планов-графиков закупок.

Выбор объектов закупок определен в соответствии с полномочиями аппарата Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский и ведением его деятельности.

Вышеуказанные документы размещены аппаратом Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский в единой информационной системе (ЕИС) в сфере закупок zakupki.gov.ru

Ревизионной группой для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский была проведена выборочная проверка обоснования (расчета) начальной (максимальной) цены контрактов, а именно контрактов на оказание услуг по проведению местных праздничных и военно-патриотических мероприятий. Для определения начальной (максимальной) цены контракта использовался метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), для которого были получены предложения от трех организаций.

Проверка выполнена в полном объеме, проверенная документация оформлена в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ.

В результате плановой проверки установлено:

В ходе проверки соблюдения требований к обоснованию закупок в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ в аппарате Совета депутатов муниципального округа Бабушкинский в 2019 году нарушений не выявлено.

Ревизионная группа для проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в муниципальном округе Бабушкинский:

Хуснутдинов А.Н. _____

Бережная Е.Л. _____

Лытова М.А. _____