

**АКТ № 7**  
**камеральной проверки**

Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования  
Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области, КУМИ  
администрации МО Сертолово Ленинградской области

---

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово  
(место составления)

“ 15 ” февраля 2022 года  
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 37 от «23» декабря 2021 г. в соответствии с пунктом 11 Плана контрольных мероприятий в 2021 году, утвержденных постановлением администрации МО Сертолово № 1021 от 17.12.2020 г.

Тема камеральной проверки: Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи и бюджетной сметы главного распорядителя бюджетных средств.

**Проверяемый период: 2018-2020 гг.**

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово ..., главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово ...

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,  
составил  28  рабочих дней  с 08.11.2021 г.  по  15.12.2021 г.

**В ходе камеральной проверки исследовано:**

1. реестр расходных обязательств главного распорядителя бюджетных средств КУМИ администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2018-2020 гг.;
2. бюджетные ассигнования по расходам за 2018 – 2020 гг.;
3. лимиты бюджетных обязательств за 2018 – 2020 гг.;
4. бюджетная роспись главного распорядителя бюджетных средств КУМИ администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2018 – 2020 гг. и плановый период;
5. изменения бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств за 2018-2020 гг.;
6. проект бюджетной сметы на 2018-2020 гг.;
7. бюджетная смета на 2018-2020 гг.;
8. изменения показателей бюджетной сметы на 2018-2020 гг.;

9. кассовый план по расходам прогноз кассовых выплат, изменения кассового плана и сведения об изменении кассовых выплат по расходам на 2018-2020 гг.;
10. обоснования (расчеты) плановых сметных показателей на соответствующий период, использованные при формировании бюджетной сметы на 2018-2020 гг.;
11. обоснования (расчеты) по изменяемым кодам статей (подстатей) КОСГУ.

#### **Общие сведения об объекте контроля:**

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области (КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области) является юридическим лицом и действует на основании Положения о КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.05.2014 г. № 215

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.  
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 30.10.1997 г. серия 47 № 003203583.  
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года от 19.12.2002 г. серия 47 № 001099415  
ОГРН 1024700565207  
ИНН 4703034875  
КПП 470301001  
Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, микрорайон Сертолово-1, ул. Молодцова 7/2. Телефон: 8(812)593-29-02

В Комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово 15.01.2009 г. открыт лицевой счет № 03023000010; лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение № 05453004060 открыт 08.04.2011 г. в УФК по Ленинградской области на р/с 40302810100003001102, Отделение Ленинградское г. Санкт-Петербург, БИК 044106001; лицевой счет администратора доходов № 04453004060 открыт в УФК по Ленинградской области на р/с 40101810200000010022, Отделение Ленинградское г. Санкт-Петербург, БИК 044106001.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели – председатель КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области –... с 01.03.2015 г. по 06.06.2016 г., с 19.03.2018 г. по 06.05.2018 г., с 13.09.2019 г. по настоящее время, И. о. председателя КУМИ администрации МО Сертолово – ... с 22.05.2018 г. по 31.12.2018 г., с 18.11.2019 г. по 22.11.2019 г., ... с 06.06.2016 г. по 08.01.2018 г., с 07.05.2018 г. по 22.05.2018 г., с 17.07.2018 г. по 03.08.2018 г., с 15.10.2018 г. по 19.10.2018 г., с 06.11.2018 г. по 25.11.2018 г., с 20.12.2018 г., с 18.02.2019 г. по 22.02.2019 г., с 17.06.2019 г. по 05.07.2019 г., с 09.09.2019 г. по 12.09.2019 г., ... с 17.07.2019 г. по 08.09.2019 г., заместитель председателя КУМИ МО Сертолово Ленинградской области - ... с 06.06.2016 г. по настоящее время, И.о. заместителя председателя КУМИ МО Сертолово Ленинградской области – .... с 30.10.2017 г. по 03.11.2017 г.; 09 - 10.01.2018 г., право второй подписи – начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Быкова Е. В. с 01.11.2010 г. по настоящее время.

Полномочия КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области:

Основные задачи и функции по исполнению полномочий определены Положением о Комитете по управлению муниципальным имуществом администрации

муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

**Настоящей проверкой установлено:**

Составление, утверждение, ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, а именно КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области осуществляется в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области), утвержденного Приказом комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области от 20 августа 2012 года № 14 (в редакции Приказа КФиЭ администрации МО Сертолово от 30.10.2014 г. № 18, Приказа КФиЭ администрации МО Сертолово от 25.12.2015 г. № 34).

Составление и ведение реестра расходных обязательств главного распорядителя бюджетных средств осуществляется в соответствии с Порядком составления и ведения реестра расходных обязательств муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области утвержденного Постановлением администрации МО Сертолово от 31.08.2009 г. № 248 (в редакции Постановления администрации МО Сертолово от 18.07.2013г. № 278).

Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы главного распорядителя бюджетных средств осуществляется в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области, утвержденного Постановлением администрации МО Сертолово Ленинградской области от 08.07.2011 г. № 176 (в редакции Постановления администрации МО Сертолово от 02.07.2015г. № 269).

**В проверяемом периоде:**

К проверке по составлению, утверждению и ведению бюджетной росписи, а так же внесению изменений в показатели бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств представлены справки об изменении сводной бюджетной росписи бюджета МО Сертолово и лимитов бюджетных обязательств, реестры расходных обязательств главного распорядителя средств бюджета, пояснительные записки, сводные уведомления об изменении лимитов бюджетных обязательств.

При проверке документов по составлению, утверждению и ведению бюджетной росписи, а так же внесению изменений в показатели бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств нарушений не выявлено.

При проверке документов по составлению и ведению реестра расходных обязательств главного распорядителя бюджетных средств нарушений не выявлено.

Бюджетные ассигнования по расходам (изменения к ним), лимиты бюджетных обязательств (изменения к ним) ведутся в соответствии с утвержденными и доведенными до главного распорядителя бюджетных средств данными финансовым органом.

К проверке предоставлен полный перечень документов к проекту бюджета МО Сертолово на 2018 – 2020 гг., определенный Порядком планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области и Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области утвержденного

Приказом КФиЭ администрации МО Сертолово от 12.07.2012 г. № 12 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета МО Сертолово» (в редакции Порядка утвержденного Приказом КФиЭ администрации МО Сертолово от 27.06.2014 г. № 10 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета МО Сертолово»).

Документы к проекту бюджета соответствуют требованиям, определенным Порядком и Методикой планирования бюджетных ассигнования, сроки формирования проекта бюджета соответствуют срокам, определенным распоряжениями администрации МО Сертолово № 67 от 05.06.2017 г. «О разработке проекта бюджета МО Сертолово на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», № 72 от 31.05.2018 г. «О разработке проекта бюджета МО Сертолово на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», № 71 от 28.05.2019 г. «О разработке проекта бюджета МО Сертолово на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». Нарушений и замечаний не выявлено.

Проект бюджетной сметы составляется, утверждается главным распорядителем бюджетных средств по установленной форме без нарушений.

Бюджетная смета составляется, утверждается и ведется в соответствии с утвержденными и доведенными до главного распорядителя бюджетных средств лимитами бюджетных обязательств финансовым органом по установленной форме.

### **Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:**

По результатам проведенной камеральной проверки по предмету проверки нарушений не выявлено.

### **Рекомендации по результатам проверки:**

Составление, утверждение, ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области осуществлять в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области), утвержденного Приказом комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области от 20 августа 2012 года № 14 (в редакции Приказа КФиЭ администрации МО Сертолово от 30.10.2014 г. № 18, Приказа КФиЭ администрации МО Сертолово от 25.12.2015 г. № 34).

Составление и ведение реестра расходных обязательств главного распорядителя бюджетных средств КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области осуществлять в соответствии с Порядком составления и ведения реестра расходных обязательств муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области утвержденного Постановлением администрации МО Сертолово от 31.08.2009 г. № 248 (в редакции Постановления администрации МО Сертолово от 18.07.2013г. № 278).

Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы главного распорядителя бюджетных средств КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области осуществлять в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений муниципального образования Сертолово Ленинградской области, утвержденного Постановлением администрации МО Сертолово

Ленинградской области от 08.07.2011 г. № 176 (в редакции Постановления администрации МО Сертолово от 02.07.2015г. № 269).

*Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.*

Начальник сектора внутреннего  
финансового контроля

15.02.2022 г.

...

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора  
внутреннего финансового контроля

15.02.2022 г.

...

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

15.02.2022 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)