

АКТ № 4

плановой камеральной проверки

г. Приморско-Ахтарск

5 февраля 2018 года

В соответствии со ст. 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, распоряжением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 11 октября 2017 года № 308-р «Об утверждении плана контрольных мероприятий администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, за соблюдением бюджетного кодекса Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения на 4 квартал 2017 года» проведена плановая камеральная проверка (далее – Проверка) по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений в отношении администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района.

Проверка осуществлялась комиссией, состав которой был утвержден распоряжением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 11 октября 2017 года № 307-р «О создании комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района».

Предмет Проверки: соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, возникающие в процессе исполнения бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района.

Цель Проверки: контроль за правильностью расходования и целевым использованием средств бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района, выделенных в 2017 году на реализацию мероприятий по обеспечению жителей услугами организаций культуры путем обеспечения доступности для инвалидов и других маломобильных групп населения здания «Кино-досуговый центр «Родина»: приобретение модульного туалета, приспособленного для маломобильных групп населения в рамках муниципальной программы Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района «Доступная среда на 2015-2017 годы».

Объект Проверки: Администрация Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района (далее – Учреждение).

Место нахождения объекта Проверки: 353860, Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район, г. Приморско-Ахтарск, ул. Бульварная, д.78.

Проверяемый период: 2017 год.

Срок проведения Проверки: с 18 декабря 2017 года по 5 февраля 2018 года.

Учреждение 11 декабря 2017 года надлежащим образом уведомлено о начале проведения Проверки.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов Учреждения, в том числе:

- нормативно-правовые акты, регламентирующие предоставление целевых субсидий, соглашения о предоставлении целевых субсидий, в случае заключения таких соглашений;
- смета расходов на 2017 год на реализацию мероприятий по предоставлению субсидий;

- выписка из бюджета о выделении средств краевого бюджета администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района;
- платежные поручения о перечислении субсидий в бюджет Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района из краевого бюджета;
- бюджетная смета на 2017 год;
- утвержденные план закупок и план-график на 2017 год;
- информация о заключенном муниципальном контракте (договоре), заключенного в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ;
- информация, подтверждающая исполнение муниципального контракта (договора).
- распоряжение (приказ) о назначении на должность главы Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района;
- Устав администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского;
- договор на ведение бухгалтерского учета.

Сведения об объекте Проверки:

Администрация Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района – местное самоуправление в поселении – форма осуществления населением своей власти, обеспечивающая в пределах, установленных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, а в случаях, установленных федеральными законами, законами Краснодарского края, самостоятельное и (или) через органы местного самоуправления вопросов местного значения исходя из интересов населения с учетом исторических и иных местных традиций.

Правовую основу местного самоуправления составляют общепризнанные принципы и нормы международного права, международные договоры Российской Федерации, Конституция Российской Федерации, федеральные конституционные законы, Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», другие федеральные законы, издаваемые в соответствии с ними иные нормативные правовые акты Российской Федерации (указы и распоряжения Президента Российской Федерации, постановления и распоряжения Правительства Российской Федерации, иные нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти), Устав Краснодарского края, законы и иные нормативные правовые акты Краснодарского края, Устав Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 27 апреля 2017 года № 246, решения, принятые на местных референдумах и сходах граждан, иные муниципальные правовые акты.

Основная цель деятельности: управление вопросами общего характера.

Услуги по ведению бухгалтерского учета Учреждению на договорной основе оказывает Муниципальное казенное учреждение Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района «Централизованная бухгалтерия» (далее – Бухгалтерия).

Должностные лица, имеющие права подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде:

Право первой подписи:

Начальник Бухгалтерии – Бойко Л.В.

Право второй подписи имеет:

Главный бухгалтер Бухгалтерии – Мизина И.А.

Для учета средств Учреждения в Управлении Федерального казначейства по Краснодарскому краю на балансовом счете № 40204810200000000305 в Южном ГУ Банка России открыты следующие счета:

03183017580 – лицевой счет Учреждения;

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется на основании бюджетной сметы.

В соответствии с распоряжением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 19 сентября 2014 года № 147-л главой Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района назначен Маврешко Владислав Васильевич.

Результат проверки:

Постановлением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 14 апреля 2014 года № 586 с изменением от 10 августа 2017 года № 1011, утверждена муниципальная программа «Доступная среда на 2015-2017 годы». Постановлением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 25 августа 2017 года № 1093 «Об утверждении сметы расходов на 2017 год на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда на 2015-2017 годы» отражены средства федерального, краевого и местного бюджетов в сумме 163,8 тыс. руб., 276,2 тыс. руб., 60 тыс. руб. соответственно.

Краевым бюджетом выделены субсидии на софинансирование расходных обязательств Муниципального образования в рамках реализации мероприятий государственной программы Краснодарского края «Доступная среда» Учреждению.

В соответствии с решением Совета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 24 ноября 2016 года № 181 «О бюджете Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2017 год» в разделе «08» «Культура, кинематография», подразделе «01» «Культура» предусмотрены средства из краевого бюджета бюджету Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на обеспечение жителей услугами организаций культуры путем обеспечения доступности для инвалидов и других маломобильных групп населения здания «Кино-досуговый центр «Родина», КБК: 992.0801.19103R0270.244 – средства из краевого бюджета, 992.0801.19103L0270.244 – средства из местного бюджета.

На основании данного решения утверждена сводная бюджетная роспись на 2017 год.

Согласно пункту 3 Соглашения о предоставлении из краевого бюджета субсидии на выполнение отдельного мероприятия государственной программы Краснодарского края «Доступная среда» от 29 сентября № 735 (далее – Соглашение) субсидия предоставляется в размере 440 000,00 (четыреста сорок тысяч) рублей 00 копеек, в том числе: за счет средств федерального бюджета в размере 163 800,00 (сто шестьдесят три тысячи восемьсот) рублей 00 копеек: за счет средств краевого бюджета в размере 276 200,00 (двести семьдесят шесть тысяч двести) рублей 00 копеек. Так же выделены средства из местного бюджета (на софинансирование мероприятия) в объеме 60 000,00 (шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

В бюджетной смете на 2017 год от 01 ноября 2017 года были включены средства на данное мероприятие.

В плане закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2017 год, утвержденным распоряжением от 14 декабря 2016 года № 439-р с изменением от 11 сентября 2017 года № 278-р, от 1 ноября 2017 года № 333-р, плане-графике осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2017 год, утвержденным распоряжением от 14 декабря 2016 года № 438-р, с изменением от 11 сентября 2017 года № 277-р, от 1 ноября 2017 года № 334-р отражены данные средства.

Для исполнения мероприятия муниципальной программы, Учреждением были проведены торги методом электронного аукциона. В результате торгов образовалась экономия и заключен муниципальный контракт № 0118300016317000075-0115460-01 от 10 ноября 2017 года на сумму 420636,09 (четыреста двадцать тысяч шестьсот тридцать шесть) рублей 09 копеек, срок поставки товара по 10 декабря 2017 года, оплата в течении 15 (пятнадцати) дней со дня поставки товара и предоставления документов, подтверждающих поставку товара: счета (счет-фактуры), товарной накладной. Товар поставлен 7 декабря 2017 года, оплата произведена двумя платежами: 8 декабря 2017 года и 13 декабря 2017 года. Наличие представленных документов (муниципальный контракт № 0118300016317000075-0115460-01 от 10 ноября 2017 года, счет на оплату № 7-12/17 от 7 декабря 2017 года, счет-фактура № 7-12/17 от 7 декабря 2017 года, товарная накладная № 7-12/17 от 7 декабря 2017 года, акт приемки товара б/н от 7 декабря 2017 года, платежные поручения об оплате поставщику № 880473 от 08.12.2017 г., № 64713 от 13.12.2017 г.). На образовавшуюся экономию были проведены торги запросом котировок и заключен муниципальный контракт № 0118300016317000084 от 30 ноября 2017 года на сумму 79363,91 (семьдесят девять тысяч триста шестьдесят три) рубля 91 копейка, срок поставки товара по 20 декабря 2017 года, оплата в течении 5 (пяти) дней со дня поставки товара и предоставления документов, подтверждающих поставку товара: счета (счет-фактуры), товарной накладной. Документы о поставке товара от 7 декабря 2017 года, поставлен товар 8 декабря 2017 года а оплата произведена двумя платежами: 8 декабря 2017 года и 13 декабря 2017 года. Наличие представленных документов (муниципальный контракт № 0118300016317000084 от 30 ноября 2017 года, счет на оплату № 8-12/17 от 7 декабря 2017 года, счет-фактура № 8-12/17 от 7 декабря 2017 года, товарная накладная № 8-12/17 от 7 декабря 2017 года, акт приемки товара б/н от 8 декабря 2017 года, платежные поручения об оплате поставщику № 880472 от 08.12.2017 г., № 64714 от 13.12.2017 г.).

В ходе Проверки нарушений не выявлено

Вывод по результатам Проверки:

Средства, выделенные из бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района, использованы по целевому назначению. Использование средств бюджета можно оценить как результативное и эффективное.

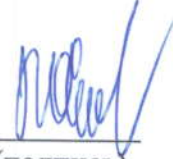
Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт в течении 5 рабочих дней со дня получения акта.

Приложение: копии документов приобщенных к акту плановой камеральной проверки.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах

Председатель комиссии:

05.02.2018
(дата)


(подпись)

А.Ю. Кацагорова

Члены комиссии:

06.02.2018

(дата)


(подпись)

С.Г. Проскурина

Один экземпляр акта получил:

Начальник отдела по
финансово-экономической

(должность)

работе и бюджету

«05» 02 20 18 г.

(подпись)


(фамилия и инициалы)

С актом ознакомлены:

Начальник МКУ «ЦБ»

05.02.18.
(дата)


(подпись)

Л.В. Бойко

Начальника отдела по
финансово-экономической работе
администрации Приморско-Ахтарского
городского поселения
Приморско-Ахтарского района

05.02.2018
(дата)


(подпись)

И.К. Мизерная