

АКТ № 2

плановой камеральной проверки

г. Приморско-Ахтарск

12 февраля 2019 года

В соответствии со ст. 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 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 Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 11 октября 2018 года № 397-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 2018 года» проведена плановая камеральная проверка (далее – Проверка) по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и соблюдение норм статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ 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, а так же законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Цель Проверки: контроль за правильностью расходования и целевым использованием средств бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района, выделенных в 2018 году на реализацию мероприятий на ремонт объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района в рамках муниципальной программы Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района «Сохранение памятников истории и культуры в Приморско-Ахтарском городском поселении Приморско-Ахтарского района на 2018-2020 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: 2018 год.

Срок проведения Проверки: с 25 декабря 2018 года по 12 февраля 2019 года.

Учреждение 19 декабря 2018 года надлежащим образом уведомлено о начале проведения Проверки.

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

- утвержденная муниципальная программа «Сохранение памятников истории и культуры в Приморско-Ахтарском городском поселении Приморско-Ахтарского района на 2018-2020 годы»;
- смета расходов на 2018 год на реализацию мероприятий;
- бюджетная смета на 2018 год;

- утвержденные лимиты бюджетных обязательств на 2018 год;
- утвержденные план закупок и план-график на 2018 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.

Ведущий специалист – Евтушенко Л.А.

Право второй подписи имеет:

Главный бухгалтер Бухгалтерии – Мизина И.А.

Заместитель главного бухгалтера – Глотова И.В.

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 14 декабря 2018 года № 211-л глава Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района Белик Вячеслав Александрович.

Результат проверки:

Постановлением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 27 октября 2017 года № 11390 с изменением от 06 июля 2018 года № 690, утверждена муниципальная программа «Сохранение памятников истории и культуры в Приморско-Ахтарском городском поселении Приморско-Ахтарского района на 2018-2020 годы».

В соответствии с решением Совета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 23 ноября 2017 года № 185 «О бюджете Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2018 год» в разделе «08» «Культура, кинематография», подразделе «01» «Культура» выделены средства из бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на реализацию мероприятий на ремонт объектов культурного наследия (памятников культуры) находящихся в собственности Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района, КБК: 992.0801.1210110430.244.

На основании данного решения утверждена сводная бюджетная роспись на 2018 год.

В бюджетную смету на 2018 финансовый год утвержденную 24 ноября 2017 года и в которой отражаются лимиты бюджетных обязательств, доведенных до Учреждения, включены средства на данное мероприятие.

Постановлением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 23 ноября 2017 года № 1616 «Об утверждении сметы расходов на 2018 год на реализацию мероприятий муниципальной программы «Сохранение памятников истории и культуры в Приморско-Ахтарском городском поселении Приморско-Ахтарского района на 2018-2020 годы» с изменением от 20 июля 2018 года № 759 «О внесении изменений в постановление администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 23 ноября 2017 года № 1616 «Об утверждении сметы расходов на 2018 года на реализацию мероприятий муниципальной программы «Сохранение памятников истории и культуры в Приморско-Ахтарском городском поселении Приморско-Ахтарского района на 2018-2020 годы» утверждена смета на сумму 220,9 тыс. рублей по КБК 992.0503.1910210530.244.225:

- ремонт Бронекатера №124 ул. Набережная;
- ремонт мемориала «Братский»;
- ремонт памятника Крамаренко;
- ремонт стеллы самолета, установленного в честь летчика-испытателя первых самолетов с реактивным двигателем Г.Я. Бахчиванджи.

В плане закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2018 год, утвержденным распоряжением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 4 декабря 2017 года № 375-р, плане-графике осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2018 год, утвержденным распоряжением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 4 декабря 2017 года № 376-р отражены данные средства.

Для исполнения мероприятия муниципальной программы, Учреждением были проведены торги методом электронного аукциона. В результате торгов заключены муниципальные контракты и заключены договора по пункту 1 части 1 статьи 93

Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

1. Муниципальный контракт № 0118300016318000020-0115460-01 от 17 апреля 2018 года на сумму 80500 (восемьдесят тысяч пятьсот) рублей 00 копеек, срок выполнения работ не позднее 30 апреля 2018 года, оплата в течении 30 (тридцати) дней со дня подписания документов о выполнении работ. Работы выполнены 28 апреля 2018 года, оплата произведена 4 мая 2018 года. Наличие представленных документов (муниципальный контракт № 0118300016318000020-0115460-01 от 17 апреля 2018 года, акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 № 1 от 28 апреля 2018 года, справка о стоимости выполненных работ по форме КС-3 № 1 от 28 апреля 2018 года, счет на оплату № 60 от 28 апреля 2018 года, акт приемки работ б/н от 28 апреля 2018 года, платежное поручение об оплате подрядчику № 118433 от 4 мая 2018 года).

2. Муниципальный контракт № 0118300016318000019-0115460-01 от 17 апреля 2018 года на сумму 36300 (тридцать шесть тысяч триста) рублей 00 копеек, срок выполнения работ не позднее 30 апреля 2018 года, оплата в течении 30 (тридцати) дней со дня подписания документов о выполнении работ. Работы выполнены 28 апреля 2018 года, оплата произведена 4 мая 2018 года. Наличие представленных документов (муниципальный контракт № 0118300016318000020-0115460-01 от 17 апреля 2018 года, акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 № 1 от 28 апреля 2018 года, справка о стоимости выполненных работ по форме КС-3 № 1 от 28 апреля 2018 года, счет на оплату № 61 от 28 апреля 2018 года, акт приемки работ б/н от 28 апреля 2018 года, платежное поручение об оплате подрядчику № 118435 от 4 мая 2018 года).

3. Договор № 29 от 19 апреля 2018 года на сумму 5500 (пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек, срок выполнения работ не позднее 7 мая 2018 года, оплата в течении 30 (тридцати) дней со дня подписания документов о выполнении работ. Работы выполнены 7 мая 2018 года, оплата произведена 14 мая 2018 года. Наличие представленных документов (договор № 29 от 19 апреля 2018 года, акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 № 1 от 7 мая 2018 года, справка о стоимости выполненных работ по форме КС-3 № 1 от 7 мая 2018 года, счет на оплату № 71 от 7 мая 2018 года, акт приемки работ б/н от 7 мая 2018 года, платежное поручение об оплате подрядчику № 251593 от 14 мая 2018 года).

4. Договор № 69 от 10 августа 2018 года на сумму 98576 (девяносто восемь тысяч пятьсот семьдесят шесть) рублей 00 копеек, срок выполнения работ не позднее 30 сентября 2018 года, оплата в течении 30 (тридцати) дней со дня подписания документов о выполнении работ. Работы выполнены 24 сентября 2018 года, оплата произведена 25 сентября 2018 года. Наличие представленных документов (договор № 69 от 10 августа 2018, акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 № 1 от 24 сентября 2018 года, справка о стоимости выполненных работ по форме КС-3 № 1 от 24 сентября 2018 года, счет на оплату № 150 от 24 сентября 2018 года, акт приемки работ б/н от 24 сентября 2018 года, платежное поручение об оплате подрядчику № 530987 от 25 сентября 2018 года).

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:

12.02.2019г.
(дата)


(подпись)

А.Ю. Кацагорова

Члены комиссии:

12.02.2019г.
(дата)


(подпись)

Е.В. Буряк

12.02.2019
(дата)


(подпись)

С.Г. Проскурина

Один экземпляр акта получил:

Начальник отдела
по ФАО

(должность)

«12» 02 2019 г.


(подпись)

Мизерная И.К.
(фамилия и инициалы)

С актом ознакомлены:

Начальник МКУ «ЦБ» 12.02.2019г.
(дата)


(подпись)

Л.В. Бойко

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

Приморско-Ахтарского района

12.02.2019
(дата)


(подпись)

И.К. Мизерная