

АКТ № 1
плановой камеральной проверки

г. Приморско-Ахтарск

18 июня 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 13 февраля 2019 года № 45-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 на 2 квартал 2019 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 в рамках муниципальной программы Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района «Внесение изменений в генеральный план Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района Краснодарского края на 2018 год».

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 29 апреля 2019 года по 18 июня 2019 года.

Учреждение 25 апреля 2019 года надлежащим образом уведомлено о начале проведения Проверки.

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

- утвержденная муниципальная программа «Внесение изменений в генеральный план Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района Краснодарского края на 2018 год»;

- 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 5 октября 2018 года № 1136 утверждена муниципальная программа «Внесение изменений в генеральный план Приморско-Ахтарском городском поселении Приморско-Ахтарского района Краснодарского края на 2018 год».

В соответствии с решением Совета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 23 ноября 2017 года № 285 «О бюджете Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на 2018 год» (с учетом поправок) в разделе «04» «Национальная экономика», подразделе «12» «Другие вопросы в области национальной экономики» выделены средства из бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на реализацию мероприятий на внесение изменений в генеральный план Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района, КБК: 992.0412.2310110670.200.

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

В бюджетную смету на 2018 финансовый год утвержденную 24 ноября 2017 года, с уточнением от 26 октября 2018 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 26 октября 2018 года № 1243 «Об утверждении сметы расходов на 2018 год на реализацию мероприятий муниципальной программы «Внесение изменений в генеральный план Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района Краснодарского края на 2018 год» утверждена смета на сумму 99,7 тыс. рублей по КБК 992.0412.2310110670.244.226:

- внесение изменений в генеральный план Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района Краснодарского края на 2018 год.

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 (с изменениями от 26 октября 2018 года), 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 (с изменениями от 26 октября 2018 года) отражены данные средства.

Для исполнения мероприятия муниципальной программы, Учреждением был заключен договор № 130 от 28 ноября 2018 года на сумму 99700 (девяносто девять тысяч семьсот) рублей 00 копеек, срок оказания услуг по 20 декабря 2018 года, оплата в течении 5 (пяти) дней с даты подписания документов о приемке, ИКЗ 183234701180623470100101340010000244. Услуги оказаны 20 декабря 2018 года, оплата произведена 24 декабря 2018 года. Наличие представленных документов: Договор №130 от 28 ноября 2018 года, акт приемки подписанный членами приемочной комиссии б/н от 20 декабря 2018 года, акт № 168 от 20 декабря 2018 года, акт сдачи-приемки документации от 20 декабря 2018 года, счет на оплату № 93 от 20 декабря 2018 года, платежное поручение об оплате №654696 от 24 декабря 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:


18.06.2019
(дата)


(подпись)

А.Ю. Кацагорова

Члены комиссии:

18.06.2019
(дата)


(подпись)

Е.В. Буряк

18.06.2019
(дата)


(подпись)

С.Г. Проскурина

Один экземпляр акта получил:

Начальник отдела
(должность)
« 18 » 06 2019 г.


(подпись)

Абраменко А.С.
(фамилия и инициалы)

С актом ознакомлены:

Начальник МКУ «ЦБ»

18.06.2019
(дата)


(подпись)

Л.В. Бойко

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

18.06.2019
(дата)


(подпись)

И.К. Мизерная