

АКТ № 1

плановой камеральной проверки

г. Приморско-Ахтарск

12 декабря 2018 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 по обеспечению доступности для маломобильных групп населения мест общего пользования на территории городских пляжей, в том числе «Устройство подъемной платформы наклонного перемещения» в рамках муниципальной программы Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района «Доступная среда 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 31 октября 2018 года по 12 декабря 2018 года.

Учреждение 29 октября 2018 года надлежащим образом уведомлено о начале проведения Проверки.

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

- утвержденная муниципальная программа «Доступная среда 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 – Ковалевская В.Н.

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 8 октября 2018 года № 172-л исполняющий обязанности главы Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района Белик Вячеслав Александрович.

Результат проверки:

Постановлением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 3 ноября 2017 года № 1426 с изменением от 30 мая 2018 года № 554, утверждена муниципальная программа «Доступная среда 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 «05» «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделе «03» «Благоустройство» предусмотрены средства из бюджета Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района на обеспечение доступности для маломобильных групп населения мест общего пользования на территории городских пляжей, КБК: 992.0503.1910210530.244.

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

Постановлением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 23 ноября 2017 года «Об утверждении сметы расходов на 2018 год на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда на 2018-2020 годы» с изменением от 1 июня 2018 года № 562 «О внесении изменений в постановление администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 23 ноября 2017 года № 1624 «Об утверждении сметы расходов на 2018 года на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда на 2018-2020 годы» Учреждению выделены средства на сумму 538,8 тыс. рублей на устройство подъемной платформы наклонного перемещения по КБК: 992.0503.1910210530.244.

В бюджетной смете на 2018 год от 24 ноября 2018 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 2018 год, утвержденным распоряжением администрации Приморско-Ахтарского городского поселения Приморско-Ахтарского района от 4 декабря 2017 года № 375-р с изменением от 26 октября 2018 года № 406-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, с изменением от 26 октября 2018 года № 407-р отражены данные средства.

Для исполнения мероприятия муниципальной программы, Учреждением были проведены торги методом электронного аукциона. В результате торгов заключен муниципальный контракт № 0118300016318000043-0115460-02 от 3 августа 2018 года на сумму 538800 (пятьсот тридцать восемь тысяч восемьсот) рублей 00 копеек, срок выполнения работ не позднее 30 сентября 2018 года, оплата в течении 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания документов о выполнении работ. Работы выполнены 7 сентября 2018 года, оплата произведена 26 сентября 2018 года. Наличие представленных документов (муниципальный контракт № 0118300016318000043-0115460-02 от 3 августа 2018 года, счет на оплату № 153 от 7 сентября 2018 года, счет-фактура № 67 от 7 сентября 2018 года, акт № 177 от 7 сентября 2018 года, акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 № 1 от 7 сентября 2018 года, справка о стоимости выполненных работ по форме

КС-3 № 1 от 7 сентября 2018 года, акт приемки работ б/н от 20 сентября 2018 года, платежное поручение об оплате подрядчику № 561300 от 26 сентября 2018 года).

В ходе Проверки нарушений не выявлено

Рекомендуем Вам, при разработке в дальнейшем Муниципальной программы корректно указывать наименование мероприятия муниципальной программы.

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:

12.12.18
(дата)


(подпись)

А.Ю. Кацагорова

Члены комиссии:

12.12.18
(дата)


(подпись)

Е.В. Буряк

12.12.18
(дата)


(подпись)

С.Г. Проскурина

Один экземпляр акта получил:

Начальник отдела
по фин.-эк. работе и дорожн.
(должность)
«12» декабря 2018 г.


(подпись)

Мизерная И.К.
(фамилия и инициалы)

С актом ознакомлены:

Начальник МКУ «ЦБ»

12.12.2018
(дата)


(подпись)

Л.В. Бойко

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

12.12.2018
(дата)


(подпись)

И.К. Мизерная