

АКТ № 13
камеральной проверки

администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского
муниципального района Ленинградской области, администрация МО Сертолово
(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово
(место составления)

“ 11 ” октября 2019 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 20 от «12» сентября 2019 г. в соответствии с пунктом 9 Плана проведения контрольных мероприятий в 2019 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 30 от 30.01.2019 г.

Тема камеральной проверки: «Проверка использования средств, выделяемых из резервного фонда администрации МО Сертолово».

Проверяемый период: 2016-2018 г.г.

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

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,
составил 22 рабочих дня с 12.09.2019 г. по 11.10.2019 г. .

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Положение о порядке расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области с изменениями.
2. Распоряжения администрации МО Сертолово «О выделении денежных средств» из резервного фонда за 2016-2018 гг.
3. Письменные обращения о выделении денежных средств из резервного фонда с приложением обоснований размера испрашиваемых средств из бюджета МО Сертолово за 2016-2018 гг.
4. Муниципальные контракты (договора) за 2016-2018 гг.
5. Отчеты о расходовании средств резервного фонда за 2016-2018 гг.
6. Платежные поручения, подтверждающие факт перечисления денежных средств на счета получателей за 2016-2018 гг.

Общие сведения об объекте контроля:

**Администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского
муниципального района Ленинградской области (администрация МО Сертолово)**

является юридическим лицом и действует на основании Устава МО Сертолово принятого решением совета депутатов МО Сертолово от 19 апреля 2011 года № 19, с учетом изменений от 03 июля 2012 года № 28, от 30 октября 2012 года № 44, от 26 февраля 2013 года № 9, от 25 февраля 2014 года № 3, от 12 августа 2014 года № 35, от 26 мая 2015 года № 23, Положения об администрации, утвержденного решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 002702609

ИНН 4703083424

КПП 470301001

ОГРН 1054700123510

ОКПО 43511900

Код по Сводному реестру 00001

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, г. Сертолово, ул. Молодцова 7/2

Телефон/ факс: 8(812)593-29-02; 8(812)593-88-11

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты следующие лицевые счета:

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств;

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

глава администрации МО Сертолово Ленинградской области –, первый заместитель главы администрации –, заместитель главы администрации по ЖКХ –, – право первой подписи,

начальник отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета-главный бухгалтер -, начальник сектора внутреннего финансового контроля КФиЭ администрации МО Сертолово –, – право второй подписи.

Полномочия администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности администрации муниципального образования Сертолово определяются Положением об администрации, утвержденным решением совета депутатов от 27.06.2011 г. №33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

2. Администрация МО Сертолово:

1) разрабатывает проекты местного бюджета, планов, программ, решений, представляемых главой администрации на утверждение совета депутатов МО Сертолово;

2) исполняет местный бюджет, составляет и представляет на утверждение совета депутатов МО Сертолово отчет о его исполнении, а также в порядке, установленном федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными актами Российской Федерации, предоставляет в органы государственной власти Ленинградской области отчеты об исполнении местного бюджета;

3) исполняет расходные обязательства МО Сертолово, установленные советом депутатов МО Сертолово;

- 4) предоставляет межбюджетные трансферты из бюджета МО Сертолово в порядке, устанавливаемом советом депутатов МО Сертолово;
 - 5) осуществляет муниципальные заимствования, управляет муниципальным долгом и управляет муниципальными активами;
 - 6) осуществляет иные бюджетные полномочия, отнесенные Федеральным законом от 06.10.2003 г. №131-ФЗ к полномочиям местных администраций;
 - 7) обеспечивает исполнение решений совета депутатов МО Сертолово;
- и т.д.

Настоящей проверкой установлено:

В проверяемом периоде 2016-2018 год:

Создание в расходной части местного бюджета резервного фонда администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области предусмотрено статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В бюджете муниципального образования Сертолово Ленинградской области ежегодно предусматриваются ассигнования на финансирование расходов за счет средств резервного фонда администрации МО Сертолово.

Главным распорядителем бюджетных средств резервного фонда является администрация муниципального образования Сертолово Ленинградской области.

Расходование средств резервного фонда администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области осуществляется на основании Положения о порядке расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 12.03.2010 г. № 74 (с изменениями от 05.02.2014 г. № 36) - (далее Положение).

В соответствии с п. 3 Положения размер резервного фонда администрации МО Сертолово устанавливается решением о бюджете МО Сертолово на соответствующий финансовый год.

В 2016 г. Решением «О бюджете муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» от 22.12.2015 г. № 50 резервный фонд администрации МО Сертолово утвержден в сумме 3 000 000,00 руб., что не превышает 3 % общего объема расходов согласно п. 3 ст. 81 БК РФ. Общая сумма средств выделенных за счет резервного фонда администрации МО Сертолово составила 295024,00 руб., остаток неиспользованных средств резервного фонда администрации МО Сертолово на конец года составил 2 704 976,00 руб.

В 2017 г. Решением «О бюджете муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 20.12.2016 г. № 72 резервный фонд администрации МО Сертолово утвержден в сумме 3 000 000,00 руб., что не превышает 3 % общего объема расходов согласно п. 3 ст. 81 БК РФ. Общая сумма средств выделенных за счет резервного фонда администрации МО Сертолово составила 1252850,00 руб., остаток неиспользованных средств резервного фонда администрации МО Сертолово на конец года составил 1 747 150,00 руб.

В 2018 г. Решением «О бюджете муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 19.12.2017 г. № 58 резервный фонд администрации МО Сертолово утвержден в сумме 3 000 000,00 руб., что не превышает 3 % общего объема расходов согласно п. 3 ст. 81 БК РФ. Общая сумма средств выделенных за счет резервного фонда администрации МО Сертолово

составила 928000,00 руб., остаток неиспользованных средств резервного фонда администрации МО Сертолово на конец года составил 2 072 000,00 руб.

В соответствии с п. 4 Положения средства из резервного фонда администрации МО Сертолово выделяются на основании распоряжения администрации МО Сертолово.

В 2016 году:

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 07.06.2016 г. № 83 выделены денежные средства по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выполнение работ по ремонту внутриквартальных бесхозных сетей холодного водоснабжения в сумме 99000,00 руб. Для реализации данного мероприятия администрацией МО Сертолово с ООО «Галактика» был заключен МК № 66-2/VI.2016 от 20.06.2016 г. на сумму 96750,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 1187 от 22.06.2016 г. в полном объеме.

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 14.09.2016 г. № 126 выделены денежные средства по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выполнение работ по замене внутриквартальных бесхозных сетей наружной сети холодного водоснабжения в сумме 98223,00 руб. Для реализации данного мероприятия администрацией МО Сертолово с ООО «РУС-17» был заключен МК № 91-2/IX.2016 от 26.09.2016 г. на сумму 98223,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 2051 от 05.10.2016 г. в полном объеме.

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 22.09.2016 г. № 128 выделены денежные средства по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выполнение аварийно-восстановительных работ по замене канализационной трубы, бесхозной сети канализации в сумме 97801,00 руб. Для реализации данного мероприятия администрацией МО Сертолово с ООО «Сертоловские коммунальные системы» был заключен МК № 110-2/XI.2016 от 10.10.2016 г. на сумму 97801,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 2442 от 29.11.2016 г. в полном объеме.

В 2017 году:

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 10.02.2017 г. № 12 выделены денежные средства по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выполнение работ по промывке бесхозных канализационных сетей в сумме 99750,00 руб. Для реализации данного мероприятия администрацией МО Сертолово с ООО «Сертоловские коммунальные системы» был заключен МК № 31-2/VI.2017 от 12.04.2017 г. на сумму 99750,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 714 от 04.05.2017 г. в полном объеме.

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 10.04.2017 г. № 41 выделены денежные средства по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на проведение модификации проектной документации в сумме 9900,00 руб. и на проведение экспертизы в ГАУ «Леноблэкспертиза», получение заключения о модифицированной проектной документации по объекту в сумме 73200,00 руб. Для реализации данного мероприятия бюджетные ассигнования были определены СМУ «Оказание услуг «Развитие» расходным расписанием от 11.04.2017 г. № 17. СМУ «Оказание услуг «Развитие» с ООО «Альянс Электро» был заключен МК № 75/04/17 от 18.05.2017 г. на сумму 9900,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 1363 от 25.07.2017 г. в полном объеме, а так же с ГАУ «Леноблэкспертиза» был заключен МК 1314 от 24.05.2017 г. на сумму 73181,83 руб., денежные средства перечислены п/п № 1081 от 14.06.2017 г. в полном объеме.

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 15.05.2017 г. № 57 выделены денежные средства по разделу 0501 «Жилищное хозяйство» на выполнение работ по устройству защитных козырьков и укреплению элементов фасада объекта в сумме 1070000,00 руб. Для реализации данного мероприятия администрацией МО

Сертолово в результате выбора подрядчика посредством проведения конкурентных способов закупки в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с ООО «Галактика» был заключен МК № 0145300002217000015-0242653-01 от 27.09.2017 г. на сумму 1070000,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 2181 от 15.11.2017 г. в полном объеме.

В 2018 году:

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 30.03.2018 г. № 50 выделены денежные средства по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выполнение работ по вывозу ТБО из квартиры в сумме 53000,00 руб. и на оказание услуг по проведению санитарного обследования квартиры в сумме 25000,00 руб. Для реализации данного мероприятия администрацией МО Сертолово с ООО «СК «Полесье» был заключен МК № 60-4/IV.2018 от 27.04.2018 г. на сумму 53000,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 751 от 16.05.2018 г. в полном объеме, а так же с ООО ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Ленинградской области» был заключен МК 59-4/IV.2018 от 23.04.2018 г. на сумму 5144,80 руб., денежные средства перечислены п/п № 687 от 07.05.2018 г. в полном объеме.

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 28.06.2018 г. № 83 выделены денежные средства по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» для осуществления возврата денежных средств в областной бюджет Ленинградской области в сумме 750000,00 руб. На основании письма комитета по жилищно-коммунальному хозяйству правительства Ленинградской области от 19.06.2018 г. № ис-2230/2018 денежные средства перечислены п/п № 1086 от 29.06.2018 г. в полном объеме.

- Распоряжением администрации МО Сертолово от 18.04.2018 г. № 53 выделены денежные средства по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на выполнение комплекса кадастровых работ по объекту в сумме 100000,00 руб. Для реализации данного мероприятия бюджетные ассигнования были определены СМУ «Оказание услуг «Развитие» расходным расписанием от 23.04.2018 г. № 4. СМУ «Оказание услуг «Развитие» с ООО «ГеоПрогресс» был заключен МК № 13/04/18 от 15.05.2018 г. на сумму 40000,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 1567 от 30.08.2018 г. в полном объеме, а так же МК 12/04/18 от 15.05.2018 г. на сумму 60000,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 1531 от 23.08.2018 г. в полном объеме.

В соответствии с п. 5 Положения основанием для подготовки распоряжения администрации МО Сертолово является письменное обращение руководителей структурных подразделений администрации МО Сертолово, депутатов Совета депутатов МО Сертолово, руководителей общественных организаций и учреждений МО Сертолово.

К проверке не представлены письменные обращения руководителей структурных подразделений администрации МО Сертолово (отдела ЖКХ администрации МО Сертолово, отдела административного обеспечения и информатизации администрации МО Сертолово), а так же обоснования размера испрашиваемых средств резервного фонда к следующим распоряжениям: от 07.06.2016 г. № 83, от 14.09.2016 г. № 126, от 22.09.2016 г. № 128, от 10.02.2017 г. № 12, от 10.04.2017 г. № 41, от 15.05.2017 г. № 57, от 18.04.2018 г. № 53.

В соответствии с п. 10 Положения отчеты о расходовании средств резервного фонда МО Сертолово предоставляются без нарушений.

В соответствии с п. 11 Положения администрация МО Сертолово ежеквартально информирует представительный орган МО Сертолово о расходовании средств резервного фонда администрации МО Сертолово.

Выделенные денежные средства из резервного фонда администрации МО Сертолово в проверяемом периоде использованы по целевому назначению.

Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки

В ходе камеральной проверки не представлены письменные обращения руководителей структурных подразделений администрации МО Сертолово (отдела ЖКХ администрации МО Сертолово, отдела административного обеспечения и информатизации администрации МО Сертолово), а так же обоснования размера испрашиваемых средств резервного фонда администрации МО Сертолово.

Рекомендации по результатам проверки:

Рекомендовать структурным подразделениям администрации МО Сертолово, депутатам Совета депутатов МО Сертолово, руководителям общественных организаций и учреждений МО Сертолово в работе руководствоваться Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области. Письменные обращения, а так же обоснования размера испрашиваемых средств резервного фонда администрации МО Сертолово хранить в соответствующих структурных подразделениях являющихся заявителями испрашиваемых средств.

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

Начальник сектора внутреннего
финансового контроля

11.09.2019 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора
внутреннего финансового контроля

11.09.2019 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

Глава администрации МО Сертолово

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)