

Приложение № 1
к приказу Министерства
финансов Российской
Федерации
от 30.12.2020 № 340н

Форма

Акт

Камеральная проверка осуществления расходов бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» в части предоставления субсидии ООО «ВКС-Инвест» в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения
МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района
Ленинградской области

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее – контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – объект контроля), объекта встречной проверки)

Д.Новое Девяткино

место составления

« 29 » июля 20 22 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании _____

(указываются наименование и реквизиты
приказа

распоряжения администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от
16.06.2022 №65/01-05.

(распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235¹ (далее – федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: проверка осуществления расходов бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» в части предоставления субсидии ООО «ВКС-Инвест» в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области

Проверяемый период: 2021г.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченным должностным лицом

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на

проведение контрольного мероприятия должностным лицом)

Главный специалист по внутреннему аудиту

(указываются должности, фамилии, инициалы

Е.В.Рязанова

лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 34, ст. 5462).

К проведению контрольного мероприятия привлекались ²: _____
(указываются фамилии, инициалы,

Не привлекались

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия

в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 ³)

При проведении контрольного мероприятия проведены: _____
(указываются экспертизы, контрольные

в соответствии с п.19 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного Постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 N 1235: контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля (в том числе документов, полученных в ходе встречных проверок, обследований и (или) на основании официальных запросов от иных организаций), путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля; контрольные действия по фактическому изучению путем осмотра (визуальное обследование объектов (выполненных объемов работ, помещений, основных средств, материальных запасов) в целях получения информации по предмету и вопросам контрольного мероприятия с проведением при необходимости фото- и видеofиксации результатов осмотра), инвентаризации (проверка наличия имущества объекта контроля на определенную дату путем сличения фактических данных с данными бухгалтерского учета), наблюдения.

Срок проведения 12 рабочих дней с 30.06.2022 по 15.07.2022

действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального

Главный специалист по внутреннему аудиту

стандарта № 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Е.В.Рязанова

о лицах (лице), их проводивших(ого))

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)⁴ не
проводилась.

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 12 рабочих дней с «30» июня 2022 года по «15» июля 2022 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось ⁵ с « » 20 года

² Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

⁴ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

⁵ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

по « ___ » _____ 20___ года на основании _____ не приостанавливалось
(указываются наименование и реквизиты приказа(ов))

(распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ х _____ рабочих дней на основании ⁶ не продлевался

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля

о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)⁷:

Администрация муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, сокращенное наименование - Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение», свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 47 № 002542740 от 06.08.07, ИНН4703098413, ОГРН 1074703005563, создано на основании Решения совета Депутатов №16/07 от 10.07.2007. Адрес: 188673, Ленинградская область, Всеволожского муниципального района, с.п. Новодевяткинское, д Новое Девяткино, ул Школьная, д. 2, помещ. 13-н.

Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение» осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, принятый Решением СД 20.02.2018 №17/01-07(далее - Устав), зарегистрирован Управлением Министерства юстиции РФ по Ленинградской области 25.04.2018г. - государственный регистрационный №475043082018061.

В соответствии с Уставом Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение»:
- входит в структуру органов местного самоуправления поселения (ст.22 Устава);
- является исполнительно-распорядительным органом (ст.22, 33 Устава)
- обладает правами юридического лица, является муниципальным казенным учреждением (ст.23,33 Устава);
- осуществляет исполнение полномочий по решению вопросов местного значения (ст.33 Устава);
- возглавляется главой муниципального образования (ст.33Устава).

На должность главы муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области зарегистрирован Майоров Дмитрий Анатольевич согласно решения ТИК Всеволожского муниципального района с полномочиями избирательной комиссии муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 27.09.2021 №3834 , в должность главы муниципального образования, возглавляющего администрацию МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области вступил на основании распоряжения главы муниципального образования от 24.09.2021 №33/01-18

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

⁶ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

⁷ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:
полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;
наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);
сведения об учредителях (участниках) (при наличии);
перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);
фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2021 год (утверждено решением совета депутатов от 26.05.2022 №24/01-02) расходы бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» в части предоставления субсидии ООО «ВКС-Инвест» в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области составили 3 437 331-00 руб, расходы за период 1-2 квартал 2022 года составили 887 444,88 руб. Расходование субсидий ООО «ВКС-Инвест» осуществляло в соответствии с условиями Соглашения от 18.08.2021 и от 01.03.2022 соответственно на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации, переданных актом приема-передачи от 01.06.2021 в составе Объекта на правах пользования, владения согласно требованиям Концессионного соглашения от 12.05.2021 года в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе контрольного мероприятия:

1. Наличие, полнота, соответствие законодательству РФ муниципальных правовых актов.
2. Соблюдение порядка предоставления субсидий из бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» и соглашения в части предоставления субсидий:
 - 2.1. принятие расходных обязательств;
 - 2.2. исполнение расходных обязательств;
 - 2.3. достижение целевых показателей.
3. Соблюдение соглашения в части использования субсидий.
4. Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставление субсидий.

1. Наличие, полнота, соответствие законодательству РФ муниципальных правовых актов:

- Бюджетный кодекс РФ;
- Федеральный закон от 06.10.2003 N 131-ФЗ (ред. от 14.07.2022) "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации"
- Постановление администрации от 10.08.2017 №64/01-04 «Об утверждении Порядка исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение»;
- Постановление администрации от 29.12.2018 №122/01-04 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальных казенных учреждений МО «Новодевяткинское сельское поселение»;
- Решение совета депутатов от 24.12.2020 № 62/01-07 «О бюджете муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 -2023 гг.»;
- Решение совета депутатов от 26.05.2022 №24/01-02 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2021 год»;
- реестр муниципальных договоров, контрактов, соглашений за 2021г., 2022г.
- Постановление администрации от 10.08.2017 №64/01-04 «Об утверждении Порядка исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение»;
- Решение совета депутатов от 26.05.2022 №24/01-02 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2021 год»
- Постановление администрации от 18.08.2021 №114/01-04 «Об утверждении Порядка предоставления Обществу с ограниченной ответственностью «ВКС-Инвест» субсидии в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области

К проверке представлены:

- Устав муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, принят решением совета депутатов муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 20.02.2018 №17/01-07;

- Концессионное соглашение от 12.05.2021 года в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее КС от 12.05.2021)

- Решение совета депутатов от 24.12.2020 №62/01-02 «О бюджете МО «Новодевяткинское сельское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред.решений от 24.03.2021 №17/01-02, от 31.05.2021 №25/01-02, от 29.07.2021 №42/01-02)

- Постановление администрации от 18.08.2021 №114/01-04 «Об установлении порядка предоставления обществу с ограниченной ответственностью «ВКС-Инвест» субсидии в рамках концессионного соглашения...»

- Соглашение о предоставлении ООО «ВКС-Инвест» субсидии в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 18.08.2021, сумма 4485999,37 руб, по коду:001 0502 7400210200 811 245 предмет: в целях возмещения расходов на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации в рамках КС от 12.05.2021;

-Письмо-заявка от 20.12.2021 №664/12 на субсидию ООО «ВКС-Инвест» на сумму 3437331,00 руб. с приложениями

-Письмо-заявка от 18.03.2023 №169/03 на субсидию ООО «ВКС-Инвест» на сумму 887 444,88 руб. с приложениями

-Письмо от 12.04.2022 №250/04 о направлении отчета ООО «ВКС-Инвест» на сумму 887 444,88 руб. с приложениями

-План-график по техническому обслуживанию и ремонту инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (система ливневой канализации, входящая в состав общесплавной системы водоотведения) на 2022 год, на 2021 год

- Соглашение о предоставлении ООО «ВКС-Инвест» субсидии в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области №2 от 01.03.2022, сумма 4665440,00 руб, по коду:001 0502 2140210200811 245, предмет: в целях возмещения расходов на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации в рамках КС от 12.05.2021;

-Решение совета депутатов 30.06.2022 №32/01-02 ««О внесении изменений в решение совета депутатов МО «Новодевяткинское сельское поселение от 22.12.2021 №86/01-02 «О бюджете МО Новодевяткинское сельское поселение» на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов»;

-Решение совета депутатов от 22.12.2021 №86/01-02 «О бюджете МО «Новодевяткинское сельское поселение» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

-Соглашение о предоставлении бюджетных инвестиций в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» от 23.09.2021, сумма 181 661 502,00 руб, предмет: в рамках исполнения КС от 12.05.2021;

-Постановление администрации от 01.09.2021 №120/01-04 «Об утверждении порядка предоставления ООО «ВКС-Инвест» из бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области бюджетных инвестиций в рамках концессионного соглашения...»

-Муниципальная программа «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2017-2034 годы», утверждена Постановлением администрации от 11.08.2021 №107/01-04 (с изменениями)

-карточка счета 304.45. за 2021г.,2022г.(1,2 квартал), платежные документы, журнал-ордер, журнал уведомлений о доведении бюджетных данных за 2021г., 2022 г.(далее - уведомления), о внесении изменений в бюджетные данные, сводная бюджетная роспись и изменения за 2021год, 2022 год, бюджетная смета Администрация за 2021г., 2022г. с изменениями и дополнениями, обоснование показателей бюджетной сметы; отчет об исполнении бюджета главного распорядителя бюджетных средств ф.0503127 на 01.01.2022 года.

2.Соблюдение порядка предоставления субсидий из бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» и соглашения в части предоставления субсидий:

2.1.принятие расходных обязательств:

Доведение лимитов и (или) бюджетных ассигнований:

В соответствии с п.4.1 «Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи МО «Новодевяткинское сельское поселение», а также утверждения (изменения) лимитов бюджетных обязательств» (постановление от 21.03.2019 № 27/01-04) лимиты бюджетных обязательств на 2021год по соответствующей КБК на 2021 и на 2022 г. доведены до Администрации уведомлениями до начала очередного финансового года. В течение финансового года уведомлениями доводились изменения в лимиты бюджетных обязательств.

Своевременность и правильность отражения в учете сумм полученных лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования: полученные бюджетные данные своевременно и в полном объеме отражены в программном комплексе «1С: Предприятие 8.2», «АЦК-Финансы» - в электронном виде. Бухгалтерские записи по учету бюджетных ассигнований и лимитов оформлены в соответствии с Положением об учетной политике, утвержденной постановлением администрации от 29.12.2018 №121/01-04 Составленная и утвержденная бюджетная смета (с изменениями) Администрации соответствует доведенным лимитам бюджетных обязательств.

Лимиты бюджетных обязательств — финансовый показатель, установленный БК РФ для казенных учреждений, имеющих статус получателей бюджетных средств. В соответствии со ст. 6 Бюджетного кодекса РФ лимит бюджетных обязательств – это объем прав в денежном выражении на принятие бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году (текущем финансовом году и плановом периоде).

Согласно ст.221 БК РФ бюджетная смета должна составляться с учетом объемов финансового обеспечения для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренных при формировании планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утверждаемых в пределах лимитов бюджетных обязательств на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Однако, закупки в рамках Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в разрезе целевой статьи 74.0.02.10200 «Обязательства концедента МО "Новодевяткинское сельское поселение" в рамках исполнения концессионного соглашения» за 2021 год и целевой статьи 21.4.02.10200 «Обязательства концедента МО «Новодевяткинское сельское поселение» на 2022 год в рамках исполнения концессионного соглашения» не планировались и не проводились.

В отчете о бюджетных обязательствах в составе годовой бухгалтерской отчетности отражены утвержденные бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств на 2021 год, принятые бюджетные обязательства.

В соответствии с Порядком исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации от 10.08.2017 №64/01-04, «принятие бюджетных обязательств предусматривает заключение получателем бюджетных средств муниципальных контрактов и иных договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг с физическими и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями или принятие бюджетных обязательств в соответствии с муниципальными правовыми актами, соглашениями».

Принятие расходных обязательств означает заключение соглашения. Были заключены:

- Соглашение о предоставлении ООО «ВКС-Инвест» субсидии в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 18.08.2021, сумма 4485999,37 руб, по коду:001 0502 7400210200 811 245, предмет: в целях возмещения расходов на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации в рамках КС от 12.05.2021;

- Соглашение о предоставлении ООО «ВКС-Инвест» субсидии в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области №2 от 01.03.2022, сумма 4665440,00 руб, по коду:001 0502 2140210200811 245, предмет: в целях возмещения расходов на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации в рамках КС от 12.05.2021(далее-соглашения);

Заключенные соглашения соответствуют разработанному порядку (постановление 114/01-04 от 18.08.2021) и требованиям ст. 78 "Бюджетный кодекс Российской Федерации" от 31.07.1998 N 145-ФЗ.

В пределах лимитов Администрация принимала и исполняла бюджетные обязательства согласно Порядку исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации от 10.08.2017 №64/01-04 и утвержденной учетной политике (постановление администрации от 29.12.2018 №121/01-04) . Принятие и исполнение названных обязательств отражены в таблице.

Замечаний не выявлено.

2.2.исполнение расходных обязательств

В соответствии с п.2.5 Порядка исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации от 10.08.2017 №64/01-04, «подтверждение денежных обязательств заключается в подтверждении получателем обязанности оплатить за счет средств МО «Новодевяткинское сельское поселение» обязательства в соответствии с платежными и иными документами, необходимыми для санкционирования их оплаты. Для санкционирования и оплаты в отдел финансов были представлены документы в соответствии с условиями соглашений о предоставлении субсидий (от 18.08.2021 и от 01.03.2022), указанные в разделе 3 соглашения : заявление с подтверждающими факт произведенных Получателем затрат, на возмещение которых предоставлялась субсидия:

- Сметная стоимость;
- Справки о стоимости выполненных работ и затрат по ф. КС-3;
- Акты выполненных работ по ф.КС-2;
- Акты приемки объемов работ с участием представителя Концедента.

Замечаний нет.

Таким образом, объем оплаченных бюджетных обязательств в разрезе целевой статьи 74.0.02.10200 «Обязательства концедента МО "Новодевяткинское сельское поселение" в рамках исполнения концессионного соглашения» за 2021 год составил 3437331-00 руб. и целевой статьи 21.4.02.10200 «Обязательства концедента МО «Новодевяткинское сельское поселение» за период 1-2 квартал 2022 года составил 887 444,88 руб .

Принятие и исполнение названных обязательств в разрезе целевой статьи 74.0.02.10200 «Обязательства концедента МО "Новодевяткинское сельское поселение" в рамках исполнения концессионного соглашения» за 2021 год и 21.4.02.10200 «Обязательства концедента МО «Новодевяткинское сельское поселение» за период 1-2 квартал 2022 года отражены в таблице 1.

Принято и исполнено обязательств по целевой статье «Обязательства концедента МО "Новодевяткинское сельское поселение" в рамках исполнения концессионного соглашения

Наименование расходов	Принято обязательств 2021	Исполнено обязательств 2021г.,руб.	Принято обязательств 2022г.,руб.	Исполнено обязательств на 01.07.2022г., тыс.руб.
Обязательства концедента МО "Новодевяткинское сельское поселение" в рамках исполнения концессионного соглашения.	4485999,37 соглашение от 18.08.2021	3 437 331,00 платежное поручение №2979 от 22.12.2021	4665440,00 соглашение №2 от 01.03.2022	887444,88 платежное поручение №416 от 23.03.2023

Направленная ООО «ВКС-Инвест» субсидия возмещала расходы на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации, являющихся собственностью МО «Новодевяткинское сельское поселение», переданных в рамках Концессионного соглашения от 12.05.2021. Расходы ООО «ВКС-Инвест» возникли в связи с заключением в 2021 г. с ООО «СТАКС плюс» ИНН 7801101638(ООО «СТАКС плюс» ИНН 7801101638 согласно сведениям из ЕГРЮЛ отсутствует ОКВЭД (37), подтверждающий исполнение подобных работ):

- договора №70/ЛК-21 от 05.10.2021 на 3 437 331,00 руб.по результатам итогового протокола №2 от 14.09.2021 рассмотрения, оценки и сопоставления заявок на участие в запросе предложений не в электронной форме;

-договора №72/ЛК-21 от 08.11.2021 на 887 444,88 руб.по результатам итогового протокола №2 от 21.10.2021 рассмотрения, оценки и сопоставления заявок на участие в запросе предложений не в электронной форме.

Расходы бюджета в сумме 887 444,88 руб. (платежное поручение №416 от 23.03.2023) были проведены по соглашению №2 от 01.03.2022(в назначении платежа), требования р.3 соглашения №2 от 01.03.2022 соблюдены, и субсидировали затраты ООО «ВКС-Инвест» за работы, проведенные в 2021 году (Акт о приемке выполненных работ (КС-2)от 30.12.2021 №72/ЛК-21, что не противоречит текстовой части п.1 предмета соглашения №2 от 01.03.2023, однако в приложении №3 к соглашению №2 от 01.03.2022 следовало учесть подобные работы (фактически исполненные в прошедшем финансовом году, но проверенные, документально оформленные, заактированные в текущем финансовом году) с целью исполнения п.4.1.3. для оценки достижения показателей результативности.

2.3. достижение целевых показателей.

Отчет об освоении субсидий за 2021 год и Отчет о достижении показателей результативности использования субсидий на 31.12.2021 представлен сопроводительным письмом ООО «ВКС-Инвест» от 17.01.2022 №22/01 (ошибочный вариант), окончательный(исправленный вариант) – от 10.02.2022 №96-1/02 и от 10.02.2022 №95/02 соответственно, нарушен срок предоставление отчетов, установленный п.4.3.4 (ежеквартальное предоставление отчетности не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом)соглашения от 18.08.2021.

Отчет о достижении показателей результативности использования субсидий на 31.12.2021 размещен на официальном сайте главного распорядителя –администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» <https://www.novoedevyatkinno.ru/2022/ЖКх/ССФ21022022.pdf> и свидетельствует о неисполнении плановых значений по ряду показателей: комплекс работ по устройству круглых ж/б канализационных колодцев диаметром 1 м в мокрых грунтах, шт/куб.м.-54%, устройство в 2 слоя из горячих асфальтобетонных смесей-90%, кв.м., установка бортовых камней м 55%.

Между тем, не весь объем запланированных ассигнований на 2021г был востребован, освоение также- не в полном объеме. Часть работ была проведена в 2021 году (Акт о приемке выполненных работ (КС-2)от 30.12.2021 №72/ЛК-21). По объективным причинам, связанным с проверкой работ уполномоченным органом, документальным оформлением, составлением актов, на субсидию ООО «ВКС-Инвест» заявило в следующем финансовом 2022 году.

Согласно Отчета об освоении субсидий за 2021 год выполнено работ было на сумму 4323775,88 руб. при наличии бюджетных ассигнований в объеме 4 485 999,37 руб., объем

освоенной субсидии составил 3437331,00 руб.

Отсюда, по мнению финансового органа, Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение», как главный распорядитель, руководствуясь п.4.1.7 (достижение показателей результативности) соглашения от 18.08.202, обязана направить требование об обеспечении выплаты штрафных санкций (приложение 6 к Порядку (постановление 114/01-04 от 18.08.2021) за недостижение показателей результативности соглашения от 18.08.2021 учитывая выполненные работы, отраженные в актах приемки работ по техническому обслуживанию и ремонту сетей ливневой канализации, входящих в состав объекта концессионного соглашения от 14.12.2021 и от 21.01.2022, а именно по неисполнению плановых значений показателей: комплекс работ по устройству круглых ж/б канализационных колодцев диаметром 1 м в мокрых грунтах, шт/куб.м.-54%, устройство в 2 слоя из горячих асфальтобетонных смесей-90%, кв.м., установка бортовых камней м 55%,- используя порядок расчета в приложении 6 к порядку предоставления субсидий, утвержденному постановлением администрации от 18.08.2021 №114/01-04, или внести изменения в Приложение 4 к Соглашению от 18.08.2021 и план-график по техническому обслуживанию и ремонту инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (система ливневой канализации, входящая в состав общесплавной системы водоотведения) на 2021 год в части сроков по соответствующим мероприятиям.

3.Соблюдение соглашения в части использования субсидий.

В составе заявки на получение субсидии ООО «ВКС-Инвест» представлены документы, подтверждающие расходы на техническое обслуживание и ремонт сетей ливневой канализации согласно раздела 3 соглашения от 18.08.2021 и от 01.03.2022:

- Сметная стоимость;
- Справки о стоимости выполненных работ и затрат по ф. КС-3;
- Акты выполненных работ по ф.КС-2;
- Акты приемки объемов работ с участием представителя Концедента.

Представлены платежные документы от ООО «ВКС-Инвест», подтверждающие оплату работ ООО «СТАКС плюс», документ об исполнении п.3.1.6 соглашения от 18.08.2021 и от 01.03.2021, исполнительская документация на проведенные работы.

4.Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставление субсидий.

В отчете об исполнении бюджета информация о расходах бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение в части предоставления субсидии ООО «ВКС-Инвест» в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2021г и за 1 квартал 2022 г. отражена достоверно. Замечаний в учете не выявлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия: нарушения по вопросу проверки не выявлено, а именно расходы бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение в части предоставления субсидии ООО «ВКС-Инвест» в рамках концессионного соглашения в отношении отдельных объектов водоснабжения и водоотведения МО «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области соответствуют условиям и порядку предоставления субсидий п.3 соглашения от 18.08.2021 и от 01.03.2022.

При исполнении соглашения от 18.08.2021 г., по мнению финансового органа, Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение», как главный распорядитель, руководствуясь п.4.1.7 (достижение показателей результативности) соглашения от 18.08.202, обязана направить требование об обеспечении выплаты штрафных санкций (приложение 6 к Порядку (постановление 114/01-04 от 18.08.2021) за недостижение показателей результативности соглашения от 18.08.2021 учитывая выполненные работы, отраженные в актах приемки работ по техническому обслуживанию и ремонту сетей ливневой канализации,

входящих в состав объекта концессионного соглашения от 14.12.2021 и от 21.01.2022, а именно по неисполнению плановых значений показателей: комплекс работ по устройству круглых ж/б канализационных колодцев диаметром 1 м в мокрых грунтах, шт/куб.м.-54%, устройство в 2 слоя из горячих асфальтобетонных смесей-90%, кв.м., установка бортовых камней м 55%,- используя порядок расчета в приложении 6 к порядку предоставления субсидий, утвержденному постановлением администрации от 18.08.2021 №114/01-04, или внести изменения в Приложение 4 к Соглашению от 18.08.2021 и план-график по техническому обслуживанию и ремонту инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (система ливневой канализации, входящая в состав общесплавной системы водоотведения) на 2021 год в части сроков по соответствующим мероприятиям.

_(указывается информация с учетом требований, установленных пунктом 52 федерального стандарта № 1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления бюджетных средств, которые нарушены).

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта ⁸.Руководитель

проверочной (ревизионной) группы
(уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

Главный специалист по
внутреннему аудиту

29.07.2022

Е.В.Рязанова

Копию акта контрольного мероприятия получил ⁹: 29.07.2022

(указываются должность,

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

⁸ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

⁹ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).

Акт

Проверка осуществления расходов бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» на реализацию мероприятий муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее – контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – объект контроля), объекта встречной проверки)

Д.Новое Девятикино

место составления

« 20 » октября 20 22 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании _____

(указываются наименование и реквизиты приказа

распоряжения администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 30.08.2022 №91/01-05.

(распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235¹⁰ (далее – федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: Проверка осуществления расходов бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» на реализацию мероприятий муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»

Проверяемый период: 2021г.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченным должностным лицом

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на

:

проведение контрольного мероприятия должностным лицом)

Главный специалист по внутреннему аудиту

(указываются должности, фамилии, инициалы

Е.В.Рязанова

лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

К проведению контрольного мероприятия привлекались¹¹: _____

(указываются фамилии, инициалы,

Не привлекались

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия

¹⁰ Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 34, ст. 5462).

¹¹ Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100¹²⁾

При проведении контрольного мероприятия проведены:

(указываются экспертизы,
контрольные

в соответствии с п.19 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного Постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 N 1235: контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным объяснениям, сведениям должностных и иных лиц объекта контроля; контрольные действия по фактическому изучению путем осмотра (визуальное обследование объектов (выполненных объемов работ, помещений, основных средств, материальных запасов) в целях получения информации по предмету и вопросам контрольного мероприятия с проведением при необходимости фото- и видеofиксации результатов осмотра), инвентаризации (проверка наличия имущества объекта контроля на определенную дату путем сличения фактических данных с данными бухгалтерского учета), наблюдения.

Срок проведения 12 рабочих дней с 15.09.2022 по 30.09.2022

действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального

Главный специалист по внутреннему аудиту

стандарта № 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Е.В.Рязанова

о лицах (лице), их проводивших(ого)

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)¹³ не
проводилась.

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления,
составил 12 рабочих дней с « 15 » сентября 20 22 года по « 30 » сентября 20 22 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось¹⁴ с
« _____ » _____ 20 ____ года
по « _____ » _____ 20 ____ года на основании _____
(указываются наименование и реквизиты приказа(ов))

(распоряжения(ий) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ х _____ рабочих дней на _____

¹² Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

¹³ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

¹⁴ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

основании ¹⁵ не продлевался

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля

о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)¹⁶:

Объект: Муниципальное казенное учреждение «Культурно-досуговый центр «Рондо» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, сокращенное наименование – МКУ «КДЦ «Рондо», свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 47 №002545786 от 13.02.08, ИНН 4703102363, ОГРН1084703000722, создано на основании Решения совета Депутатов №35/07 от 10.08.2007. МКУ «КДЦ «Рондо» осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения «Культурно-досуговый центр «Рондо» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, утвержденный постановлением администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области 29.01.2008г. №02 (далее – Устав).

В соответствии с Уставом МКУ «КДЦ «Рондо»:

- учреждение является юридическим лицом - некоммерческой организацией, созданной собственником имущества для осуществления управленческих функций некоммерческого характера (ст.1.5 Устава);

- учреждение имеет смету, отдельный баланс для учета имущества, поступающее в самостоятельное распоряжение Учреждения (ст.1.5 Устава);

- учредителем учреждения является муниципальное образование «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (ст.1.6 Устава);

- учреждение может иметь в оперативном управлении обособленное имущество, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде (ст.1.7 Устава);

- учреждение владеет, пользуется и распоряжается имуществом, закрепленным за ним на праве оперативного управления, в соответствии с целями своей деятельности, заданиями собственника имущества и назначением этого имущества(ст.1.7 Устава).

Основной деятельностью учреждения является изучение, предоставление населению разнообразных услуг социально-культурного, просветительского и развлекательного характера, создание условий для занятий любительским художественным творчеством (ст.2.2 Устава).

¹⁵ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

¹⁶ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

Финансовое обеспечение деятельности МКУ «КДЦ «Рондо» осуществляется за счет средств бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» на основании утвержденной бюджетной сметы, показатели которой сформированы по бюджетным данным, предоставленным главным распорядителем в уведомлениях.

В соответствии с Положением об учетной политике, утвержденным Приказом №47 о/д от 30.12.2015г., МКУ «КДЦ «Рондо» является получателем бюджетных средств. Распорядителем бюджетных средств является Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение».

Распоряжением администрации от 16.03.2011г. №31/01-06 на должность директора МКУ «КДЦ «Рондо» назначена Окунева С.А., приказом №28 от 01.09.2008г. на должность главного бухгалтера МКУ «КДЦ «Рондо» с 01.09.2008г. назначена Модина Т.В., приказом №54 о/д от 30.12.2013г. наделены соответственно правом первой и второй подписи на финансовых, платежных документов МКУ «КДЦ «Рондо» Окунева С.А. и Модина Т.В.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

В ходе контрольного мероприятия рассмотрены вопросы:

1. наличие и полнота нормативного регулирования (утвержденная программа);
2. принятие расходных обязательств в разрезе задач и мероприятий программы;
3. исполнение расходных обязательств в разрезе задач и мероприятий программы;
4. отчетность исполнения программы;
5. достижение целевых показателей исполнения программы.

1. Наличие и полнота нормативного регулирования:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее - БК РФ);
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Приказ Минфина РФ от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению";

-Постановление Правительства РФ от 02.08.2010 N 588 "Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Российской Федерации"

-Письмо Минфина России от 30.09.2014 N 09-05-05/48843 «О Методических рекомендациях по составлению и исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов на основе государственных (муниципальных) программ»

К проверке представлены:

- Устав муниципального казенного учреждения «Культурно-досуговый центр «Рондо» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, утвержденный постановлением администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области 29.01.2008г. №02;

- Приказ МКУ «КДЦ «Рондо» №47 о/д от 30.12.2015г «Об утверждении Положения об учетной политике»;

-

- Постановление от 08.11.2019 №176/01-04 «Об утверждении муниципальной подпрограммы муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»

- Постановление от 30.12.2020 №175/01-04 «О внесении изменений в муниципальную подпрограмму «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»;

- Постановление от 07.06.2021 №81/01-04 «О внесении изменений в муниципальную подпрограмму «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»;

- Постановление от 30.12.2021 №187/01-04 «О внесении изменений в муниципальную подпрограмму «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»;

- Постановление администрации от 10.08.2017 №64/01-04 «Об утверждении Порядка исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение»;

- Постановление администрации от 29.12.2018 №122/01-04 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальных казенных учреждений МО «Новодевяткинское сельское поселение»;

- Постановление администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 05.08.2019 № 107/01-04 Об утверждении Порядка разработки муниципальных программ (подпрограмм) МО «Новодевяткинское сельское поселение», их формирования, утверждения, реализации и проведения оценки эффективности их реализации»;

- Решение совета депутатов от 24.12.2020 № 62/01-07 «О бюджете муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 -2023 гг.»;

- Решение совета депутатов от 26.05.2022 №24/01-02 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2021 год»;

- реестр муниципальных договоров, контрактов за 2021г.

- карточка счета 304.05. за 2021г., платежные документы, журнал-ордер №4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», журнал уведомлений о доведении бюджетных данных за 2021г. (далее - уведомления), о внесении изменений в бюджетные данные, сводная бюджетная роспись и изменения за 2021год, бюджетная смета МКУ «КДЦ «Рондо» за 2021г. с изменениями и дополнениями, обоснование показателей бюджетной сметы; отчет об исполнении бюджета главного распорядителя бюджетных средств ф.0503127 на 01.01.2022 года.

- Отчет по результатам исполнения муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год.

В ходе проверки рассмотрена отчетность исполнения муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы», утвержденной Постановлением от 08.11.2019 №176/01-04 №142/01-04, с изменениями.

Муниципальная подпрограмма сформирована в соответствии с Порядком разработки, утверждения и контроля за реализацией муниципальных программ, подпрограмм в МО «Новодевяткинское сельское поселение» (утвержденным Постановлением администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 05.08.2019 №107/01-04).

Отчет исполнения муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год представлен в соответствии с Порядком разработки, утверждения и контроля за реализацией муниципальных программ, подпрограмм в МО «Новодевяткинское сельское поселение» (утвержденным Постановлением администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 05.08.2019 №107/01-04).

2. Принятие расходных обязательств в разрезе задач и мероприятий программы

Доведение лимитов и (или) бюджетных ассигнований:

В соответствии с п.4.1 «Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи МО «Новодевяткинское сельское поселение», а также утверждения (изменения) лимитов бюджетных обязательств» (постановление от 21.03.2019 № 27/01-04, ранее действующее постановление от 25.05.2016 № 62/01-04) лимиты бюджетных обязательств на 2019 год по разделу «Молодежная политика» доведены до МКУ «КДЦ «Рондо» уведомлениями до начала очередного финансового года. В течение финансового года уведомлениями доводились изменения в лимиты бюджетных обязательств.

Своевременность и правильность отражения в учете сумм полученных лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования: полученные бюджетные данные своевременно и в полном объеме отражены в программном комплексе «1С: Предприятие 8.2», «АЦК-Финансы» - в электронном виде. Бухгалтерские записи по учету бюджетных ассигнований и лимитов оформлены в соответствии с Положением об учетной политике

Составленная и утвержденная бюджетная смета (с изменениями) МКУ «КДЦ «Рондо» соответствует доведенным лимитам бюджетных обязательств.

Лимиты бюджетных обязательств — финансовый показатель, установленный БК РФ для казенных учреждений, имеющих статус получателей бюджетных средств. В соответствии со ст. 6 Бюджетного кодекса РФ лимит бюджетных обязательств — это объем прав в денежном выражении на принятие бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году (текущем финансовом году и плановом периоде).

Согласно ст.221 БК РФ бюджетная смета должна составляться с учетом объемов финансового обеспечения для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренных при формировании планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, утверждаемых в пределах лимитов бюджетных обязательств на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.. Однако, закупки в рамках Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в разрезе целевой статьи 71.2.00.00000 «Муниципальная подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального

района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год не планировались и не проводились.

В отчете о бюджетных обязательствах (ф.0503128) в составе годовой бухгалтерской отчетности отражены утвержденные бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств на 2021 год, принятые бюджетные обязательства.

Принятие расходных обязательств в разрезе мероприятий подпрограммы отражено в таблице 1.

В пределах лимитов МКУ «КДЦ «Рондо» принимало и исполняло бюджетные обязательства согласно Порядку исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации от 10.08.2017 №64/01-04 и утвержденной учетной политике. Принятие и исполнение названных обязательств отражены в таблице.

Объем принятых и оплаченных бюджетных обязательств в разрезе целевой статьи 71.2.00.00000 «Муниципальная подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год согласно отчету об исполнении бюджета за 2021 год составил 6858, 64 тыс.руб.(Решение совета депутатов от 26.05.2022 №24/01-02).

3. Исполнение расходных обязательств в разрезе задач и мероприятий подпрограммы

В соответствии с Порядком исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации от 10.08.2017 №64/01-04, «принятие бюджетных обязательств предусматривает заключение получателем бюджетных средств муниципальных контрактов и иных договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг с физическими и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями или принятие бюджетных обязательств в соответствии с муниципальными правовыми актами, соглашениями».

В соответствии с п.2.5 Порядка исполнения бюджета по расходам МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации от 10.08.2017 №64/01-04, «подтверждение денежных обязательств заключается в подтверждении получателем обязанности оплатить за счет средств МО «Новодевяткинское сельское поселение» обязательства в соответствии с платежными и иными документами, необходимыми для санкционирования их оплаты. Для санкционирования и оплаты в отдел финансов были представлены платежные документы: заявки на кассовый расход, подтверждающие принятие и оплату документы.

В разрезе целевой статьи 71.2.00.00000 «Муниципальная подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год в рамках запланированных мероприятий подпрограммы МКУ «КДЦ «Рондо» были заключены и оплачивались договоры, возмещались расходы по авансовым отчетам, выдавались авансы.

Принятие и исполнение названных обязательств в разрезе мероприятий подпрограммы отражены в таблице 1.

**Принятие и исполнение расходных обязательств по мероприятиям
«Муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в
муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-
2022 годы» за 2021г.**

Программные мероприятия	Срок исполнения	Источник финансирования	Утвержденные бюджетные ассигнования	Принято обязательств/исполнено обязательств в соответствии с действующей редакцией муниципальной программы(подпрограммы)
Всего по подпрограмме , в т.ч .по мероприятиям подпрограммы		Всего	7 115 005,57	6 858 645,57
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	7 115 005,57	6 858 645,57
		ВБС		
Формирование гражданской активности	в течении года	Всего	1 105 081,00	985 081,00
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	1 105 081,00	985 081,00
		ВБС		
Поддержка семьи и развитие семейного творчества	в течении года	Всего	362 500,00	362 500,00
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	362 500,00	362 500,00
		ВБС		
Сохранение народных традиций	в течении года	Всего	130 000,00	130 000,00
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	130 000,00	130 000,00
		ВБС		
Формирование здорового образа жизни	01.01. - 01.04.2020 г	Всего	1 074 483,68	1 074 483,68
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	1 074 483,68	1 069 483,68
		ВБС		
Формирование навыков толерантности	в течении года	Всего	255 000,00	255 000,00
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	255 000,00	255 000,00
		ВБС		
Повышение качества услуг	в течении года	Всего	4 187 940,89	4 056 580,00
		ОБ		
		ФБ		
		МБ	4 187 940,89	4 056 580,00
		ВБС		

**Принятие и исполнение расходных обязательств в разрезе целевой статьи
71.2.00.00000 «Муниципальная подпрограмма «Сохранение и развитие
культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское
поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области
на 2020-2022 годы» 2021г.**

Наименование	Адм	Рз	ПР	ЦСР	ВР	Утверждено бюджетных ассигнования 2021 г.	Объем финансирования/ кассовый расход 2021 г.
Муниципальная подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»	001	08	01	71.2.00.00000		7 115,00	6 858,64
Основное мероприятие: Сохранение и развитие культуры на территории МО «Новодевяткинское сельское поселение»	001	08	01	71.2.01.00000		2 927,06	2802,06
Расходы бюджета муниципального образования на содержание подведомственных учреждений, а также на финансовое обеспечение расходных обязательств в рамках муниципальных программ (подпрограмм) и непрограммных направлений деятельности подведомственных учреждений.	001	08	01	71.2.01.00160		2 927,06	2802,06
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	001	08	01	71.2.01.00160	200	2 927,06	2802,06
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	001	08	01	71.2.01.00160	240	2 927,06	2802,06
Основное мероприятие: Улучшение качества услуг населению, предоставляемых КДЦ «Фондо»	001	08	01	71.2.02.00000		4 187,94	4056,58
Расходы бюджета муниципального образования на содержание подведомственных учреждений, а также на финансовое обеспечение расходных обязательств в рамках муниципальных программ (подпрограмм) и непрограммных направлений деятельности подведомственных учреждений.	001	08	01	71.2.02.00160		4 187,94	4056,58
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	001	08	01	71.2.02.00160	200	4 183,48	4052,12
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	001	08	01	71.2.02.00160	240	4 183,48	
Иные бюджетные ассигнования	001	08	01	71.2.02.00160	800	4,46	
Уплата налогов, сборов и иных платежей	001	08	01	71.2.02.00160	850	4,46	4,46

Договора и авансы заключались/выдавались в пределах доведенных лимитов и ассигнований в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2021г.с изменениями и при наличии запланированных мероприятий в муниципальной подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год.

Замечания: расходы (уплата пени за нарушение срока оплаты за коммунальные ресурсы по виду расходов 853) в сумме 4458,67 руб. по КБК 00108017120200160853 следовало признать неэффективными в силу: ст. 34 БК РФ, где обозначен принцип эффективности использования бюджетных средств, т.е. при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) необходимости достижения

наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности), ст. 162 БК РФ, когда получатель бюджетных средств обеспечивает результативность, целевой характер использования предусмотренных ему бюджетных ассигнований. Исходя из смысла статей БК РФ данные расходы не считаются заданным результатом деятельности учреждения, и расходы на данные нужды являются неэффективными.

В целом, по результату выборочной проверки расходов в части принятия и исполнения расходных обязательств в разрезе мероприятий замечаний не выявлено.

4. Отчетность исполнения программы.

Отчетность представлена в соответствии с установленным порядком (Постановление администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 05.08.2019 №107/01-04 «Об утверждении Порядка разработки муниципальных программ (подпрограмм) МО «Новодевяткинское сельское поселение», их формирования, утверждения, реализации и проведения оценки эффективности их реализации») директором МКУ «КДЦ «Рондо» Окуновой С.А. и размещена на официальном сайте МО «Новодевяткинское сельское поселение» <https://www.novoedevyatkino.ru/organyi-vlasti/uchastie-v-czelevyix-programmax/otchetyi-po-realizaczii-programm-/-podprogramm>:

Таблица 3

Отчет по результатам исполнения муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год:

№ п/п	Программные мероприятия	Срок выполнения	Объемы и источники финансирования (рублей)					
			Источники финансирования	Утвержденные бюджетные ассигнования	Объем финансирования в соответствии с действующей редакцией муниципальной программы(подпрограммы)	Кассовое исполнение	Степень освоения средств (%) (гр. 7 / гр. 5 *100%)	Степень освоения средств (%) (гр. 7 / гр. 6 *100%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Итого по подпрограмме № 2, в том числе:		Всего	7 115 005,57	6 858 645,57			
			ОБ					
			ФБ					
			МБ	7 115 005,57	6 858 645,57	6858 645,57	96%	100%
			ВБС					
1	Формирование гражданской	в течении года	Всего	1 105 081,00	985 081,00	985 081,00		
			ОБ					

	активности		ФБ					
			МБ	1 105 081,00	985 081,00	985 081,00	100%	100%
			ВБС					
2	Поддержка семьи и развитие семейного творчества	в течении года	Всего	362 500,00	362 500,00	362 500,00		
			ОБ					
			ФБ					
			МБ	362 500,00	362 500,00	362 500,00	100%	100%
			ВБС					
3	Сохранение народных традиций	в течении года	Всего	130 000,00	130 000,00	130 000,00		
			ОБ					
			ФБ					
			МБ	130 000,00	130 000,00	130 000,00	100%	100%
			ВБС					
4	Формирование здорового образа жизни	01.01. - 01.04.2020 г	Всего	1 074 483,68	1 074 483,68	1074 483,69		
			ОБ					
			ФБ					
			МБ	1 074 483,68	1 069 483,68	1069 483,68	100%	100%
			ВБС					
5	Формирование навыков толерантности	в течении года	Всего	255 000,00	255 000,00	255 000,00		
			ОБ					
			ФБ					
			МБ	255 000,00	255 000,00	255 000,00	100%	100%
			ВБС					
6	Повышение качества услуг	в течении года	Всего	4 187 940,89	4 056 580,00	4056 580,89		
			ОБ					
			ФБ					
			МБ	4 187 940,89	4 056 580,00	4056 580,89	97%	100%
			ВБС					

Выводы и пояснения из отчета по исполнению подпрограммы за 2021 год:

На достижение основных целей подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в Муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за отчетный период 2021 года из местного бюджета было выделено 6858 645 руб. 57 коп.

Финансовые средства по подпрограмме освоены в полном объеме, что подтверждено первичными документами (договорами, актами, квитанциями, чеками и др.) на мероприятия, обозначенные в подпрограмме.

В течение финансового года возникали обстоятельства, а именно: в соответствии с Постановлением Правительства ЛО № 117 от 13 марта 2020 г и последующими изменениями к постановлению о предотвращении распространения новой коронавирусной инфекции на территории ЛО были введены ограничения на кружковую работу и массовые мероприятия, которые стали причиной перераспределения финансовых средств по обеспечению вновь возникших задач подпрограммы.

6.5. Достижение целевых показателей исполнения программы.

В отчете отражены качественные и количественные результаты выполнения под программы, проведен анализ достигнутых результатов, их соответствия плановым показателям, результаты соотношения достигнутых показателей к потраченным ресурсам.

Таблица 4

Оценка результатов реализации подпрограммы за 2021 год

Показатели результативности выполнения программных мероприятий							Исполнители, соисполнители перечень организаций, участвующих в реализации основных
Наименование <4>	Ед. измерения	Утвержденные показатели (индикаторы) с бюджетными ассигнованиям	Утвержденные показатели (индикаторы)	Фактическое значение	Степень достижения (%)	Степень достижения (%)	мероприятий <2>
					(гр. 14 /	(гр. 14 /	
					гр. 12 *100%)	гр. 13 *100%)	
10	11	12	13	14	15	16	17
рост потребителей культурно-досуговых услуг	чел.	740	740	1000	135%	135%	МКУ "КДЦ "Рондо"
количество жителей -							МКУ "КДЦ "Рондо"

участников мероприятий (уличных и онлайн)	чел.	11000	11000	12505	113%	113%	
количество жителей участников мероприятий (КДЦ "Рондо")	чел.	1874	1874	1570	84%	*80%	МКУ "КДЦ "Рондо"
рост потребителей культурно-досуговых услуг	чел.						МКУ "КДЦ "Рондо"
		520	520	520	100%	100%	
реализация принципа доступности, количество потребителей в разноуровневых конкурсах	чел.	400	400	400	100%	100%	МКУ "КДЦ "Рондо"
содержание и ремонт помещения	квм	60	60	60	100%	100%	МКУ "КДЦ "Рондо"
приобретение сценических костюмов	Ед.	10	10	10	100%	100%	
повышение профессионального уровня сотрудников	чел.	4	4	4	100%	100%	

*Причины неисполнения по показателю количество жителей поселения- запрет на проведение мероприятий в связи неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в определенные периоды времени.

Согласно пояснению в отчете:многие запланированные мероприятия были отменены в связи с ограничениями массовых мероприятий . Сотрудники КДЦ «Рондо» быстро и успешно разработали систему кружковой работы онлайн, что позволило сохранить контингент и уровень подготовки кружковцев и провести запланированные мероприятия частично или в онлайн-режиме.

Поэтому финансовые показатели по формированию гражданской активности выполнены на 56%, в связи с тем, что мероприятия, организованные в онлайн-режиме потребовали меньше финансовых затрат, но численность участников составила 136% и количество участников составило 19075 человек.

Показатель по поддержке семьи и развития семейного творчества, в связи с соблюдением самоизоляции во время пандемии, стал выше: финансовые средства освоены на 129%, численность участников в мероприятиях составила 136% , количество участников превысило 12000 человек.

Показатели по сохранению народных традиций так же превысил запланированные финансовые затраты составили 128 %, в связи с запретом на проведение Крещенья численные показатели составили 1570 человек.

По формированию здорового образа жизни показатели составили 100%.

В связи с возможностью перераспределения финансов, задачи по повышению качества услуг выполнены на 104% : выполнены обязательства перед ресурсоснабжающими

организациями, выполнены ремонтные работы, произведена замена счетчиков по электроэнергии и водоснабжению, выполнены мероприятия по пожарной безопасности, закуплен материал и инвентарь для организации работы кружков, сотрудники КДЦ «Рондо» прошли курсы повышения квалификации, художественные коллективы получили финансовую поддержку для участия в онлайн-конкурсах и т.д.

Эффективность реализации муниципальной подпрограммы за период 2021 г составляет 100 %: объемы запланированного финансирования соответствуют фактическому, плановые мероприятия соответствуют фактическим.

Таблица 5

Оценка эффективности муниципальной подпрограммы за 2021 год

Наименование программы, подпрограммы	Код целевой статьи расходов по бюджетной классификации	Наименование основного мероприятия	Утверждено бюджетной росписью с учетом изменений, руб.	Исполнено, руб.	Процент исполнения, %	Оценка достижения плановых значений показателей (1-5 баллов)	Уровень эффективности
1.2.Муниципальная подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы»	71.2.01.0000 0	Сохранение и развитие культуры на территории и МО «Новодевяткинское сельское поселение»	2 927 064,68	2 802 064,68	95,7	5	высокий
	71.2.02.0000 0	Улучшение качества услуг населению, предоставляемых КДЦ «Рондо»	4 187 940,89	4 056 580,89	96,9	5	высокий

Целевые показатели результативности реализации муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» в целом достигнуты.

7. Выводы:

7.1. Муниципальная подпрограмма сформирована в соответствии с Порядком разработки, утверждения и контроля за реализацией муниципальных программ, подпрограмм в МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 05.08.2019 №107/01-04).

7.2. Отчет исполнения муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год представлен в соответствии с Порядком разработки, утверждения и контроля за реализацией муниципальных программ, подпрограмм в МО «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденным Постановлением администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 05.08.2019 №107/01-04), размещен на официальном сайте МО «Новодевяткинское сельское поселение» <https://www.novoedevyatkinno.ru/organyi-vlasti/uchastie-v-czelevyix-programmax>.

7.3. Замечаний при проверке принятия и исполнения расходных обязательств в разрезе мероприятий подпрограммы муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год не выявлено.

7.4. Целевые показатели результативности реализации муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» за 2021 год достигнуты.

7.5. Отчетность о реализации муниципальной подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в муниципальном образовании «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» достоверна.

Информация о результатах контрольного мероприятия: нарушения не выявлены.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта¹⁷.

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы
(уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

Главный специалист по
внутреннему аудиту
(должность)

20.10.2022
(дата)

Е.В.Рязанова
(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил¹⁸: 20.10.2022 С.А. Окунева директор МКУ «КДЦ «Рондо» .

¹⁷ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

¹⁸ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).

Акт

Камеральная проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в части расходов бюджета в соответствии с ч.8 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в рамках исполнения муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» в части реализации Областного закона Ленинградской области от 15.01.2018 N 3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области"

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее – контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – объект контроля), объекта встречной проверки)

Д.Новое Девяткино

место составления

« 27 » января 2023 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании _____

(указываются наименование и реквизиты приказа

распоряжения администрации МО «Новодевяткинское сельское поселение» от 30.11.2022 №130/01-05.

(распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее – орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235¹⁹ (далее – федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: Проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в части расходов бюджета в соответствии с ч.8 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в рамках исполнения муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» в части реализации Областного закона Ленинградской области от 15.01.2018 N 3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области

Проверяемый период: 2021г.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченным должностным лицом

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на

проведение контрольного мероприятия должностным лицом)

Главный специалист по внутреннему аудиту

(указываются должности, фамилии, инициалы

Е.В.Рязанова

лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

¹⁹ Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 34, ст. 5462).

К проведению контрольного мероприятия привлекались ²⁰: _____

(указываются фамилии, инициалы,

Не привлекались

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия

в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 ²¹)

При проведении контрольного мероприятия проведены:

(указываются экспертизы, контрольные

в соответствии с п.19 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного Постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 N 1235: контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным объяснениям, сведениям должностных и иных лиц объекта контроля; контрольные действия по фактическому изучению путем осмотра (визуальное обследование объектов (выполненных объемов работ, помещений, основных средств, материальных запасов) в целях получения информации по предмету и вопросам контрольного мероприятия с проведением при необходимости фото- и видеофиксации результатов осмотра), инвентаризации (проверка наличия имущества объекта контроля на определенную дату путем сличения фактических данных с данными бухгалтерского учета), наблюдения.

Срок проведения 10 рабочих дней с 19.12.2022 по 30.12.2022

действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального

Главный специалист по внутреннему аудиту

стандарта № 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Е.В.Рязанова

о лицах (лице), их проводивших(ого))

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)²² не
проводилась.

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля)

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 10 рабочих дней с « 19 » декабря 2022 года по « 30 » декабря 2022 года.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось ²³ с

« _____ » _____ 20__ года
по « _____ » _____ 20__ года на основании _____ не приостанавливалось

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов))

²⁰ Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

²¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

²² Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

²³ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

(распоряжения(ий)) органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Срок проведения контрольного мероприятия продлевался на _____ х _____ рабочих дней на основании ²⁴ не продлевался

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа контроля

о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)²⁵:

Муниципальное казенное учреждение «Агентство по развитию и обслуживанию территории» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение», сокращенное наименование – МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории», ИНН 4703101962, ОГРН 1084703000250, создано на основании Решения совета Депутатов № 34/07 от 10.08.2007.

МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального казенного учреждения «Агентство по развитию и обслуживанию территории» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденного постановлением администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (новая редакция) 15.09.2022 № 195/01-04 (далее – Устав).

В соответствии с Уставом МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории»:

- учреждение является юридическим лицом - некоммерческой организацией, созданной собственником для осуществления управленческих и иных функций некоммерческого характера (ст. 1.6 Устава);

- учреждение имеет смету, отдельный баланс для учета имущества, поступающее в самостоятельное распоряжение Учреждения (ст. 1.6 Устава);

- учредителем учреждения является муниципальное образование «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (ст. 1.5 Устава);

- учреждение может иметь в оперативном управлении обособленное имущество, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде (ст. 1.7 Устава);

- учреждение владеет, пользуется и распоряжается имуществом, закрепленным за ним на праве оперативного управления, в соответствии с целями своей деятельности, заданиями собственника имущества и назначением этого имущества (ст. 1.7 Устава).

Учреждение осуществляет свою деятельность в сферах: жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, дорожной деятельности в отношении дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования (ст. 2.1 Устава).

Финансовое обеспечение деятельности МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» осуществляется за счет средств бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» на основании утвержденной администрацией бюджетной сметы, показатели которой сформированы по бюджетным данным предоставленным главным распорядителем в уведомлениях.

²⁴ Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

²⁵ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

В соответствии с Положением об учетной политике МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории», утвержденным приказом № 70 от 27.12.2018г., учреждение является получателем бюджетных средств. Распорядителем бюджетных средств является Администрация МО «Новодевяткинское сельское поселение».

Распоряжением администрации от 10.09.2018г. № 145/01-06 на должность директора МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» назначена Шагина Л.М., приказом №12-К от 26.05.2008 на должность главного бухгалтера МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» назначена Гойколова И.В.

На период отпуска по беременности и родам Л.М.Шагиной распоряжением администрации от 06.10.2021 №112/01-06 назначена исполняющим обязанности директора Я.А.Малявичева.

На период с 03.06.2021 по 23.06.2021 на основании распоряжения администрации от 25.05.2021 исполняющим обязанности директора назначена О.И.Крейдич.

Распоряжением администрации от 23.06.2021 №71/01-06 исполняющим обязанности директора с 24.06.2021 назначен Ю.Г.Лукьянов.

Приказом МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» от 04.08.2021 №38-к директором учреждения назначена Уралова Е.В.

Согласно сведениям из ЕГРЮЛ №2214700573910 от 20.12.2021 лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица, - директор Шагина Людмила Михайловна

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Согласно отчета об исполнении бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» за 2021 расходы бюджета МО «Новодевяткинское сельское поселение» на исполнение муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы» в части реализации Областного закона Ленинградской области от 15.01.2018 N 3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области" составили 2 821,35 тыс руб КБК " 001 0503 71 3 01 S4660 000 «Субсидия и софинансирование на реализацию закона от 15.01.2018г. №3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров муниципальных образований Ленинградской области». Это расходы на принятие и исполнение обязательств по муниципальным контрактам, заключенным на аукционах в электронной форме:

- Муниципальный контракт № 02 от 11.05.2021 с ООО «ПАРТНЕР» ИНН 7819040619 на 1692 810,00 руб.- выполнение работ по благоустройству территории между жилыми домами по ул. Капральской и ул. Озерной д. Новое Девяткино ;

- Муниципальный контракт № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ» ИНН 7801315929 на 1128540,00 руб.- работы по ремонту детской площадки за жилым домом по ул.Славы д.10 д.Новое Девяткино.

Все расходы осуществлялись в рамках требований Соглашения № 3/40 от 12.02.2021 о предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области бюджету МО «Новодевяткинское сельское поселение» на реализацию областного закона от 15.01.2018 №3-оз «О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территории административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области».

В ходе контрольного мероприятия рассматривались следующие вопросы:

1. наличие и полнота нормативного регулирования;
2. соблюдение правил нормирования в сфере закупок;

3. определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;
4. соблюдение требований к исполнению, изменению контрактов, а также соблюдения условий контрактов, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов;
5. соответствие выполненной работы (ее результата) целям осуществления закупки.

1. Наличие и полнота нормативного регулирования:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее 44-ФЗ);
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042 (ред. от 02.08.2019) «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15.05.2017 № 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 № 1063»;
- Приказ Минфина Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;
- Областной закон Ленинградской области от 15.01.2018 N 3-оз (ред. от 27.12.2019) "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области" (принят ЗС ЛО 25.12.2017)
- Постановление администрации от 15.03.2018 №20/01-04«Об утверждении Порядка предоставления, рассмотрения и оценки инициативных предложений жителей части территории д.Новое Девяткино для включения в муниципальную подпрограмму»
- Решение совета депутатов от 30.01.2018 №08/01-07 «Об организации участия населения МО «Новодевяткинское сельское поселение» в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территории д.Новое Девяткино»
- Распоряжение Комитета по местному самоуправлению межнациональным и межконфессиональным отношениям Ленинградской области от 26.03.2020 №26 «О реализации Порядка предоставления и распределения субсидий...»
- Решение совета депутатов от 26.05.2022 №24/01-02 «Об исполнении бюджета муниципального образования«Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области за 2021 год.

- Постановление администрации от 28.01.2014 № 15/01-04 «Об определении уполномоченного органа в сфере закупок»;
- Постановление администрации от 20.05.2014 № 69/01-04 «О внесении изменений в Постановление администрации от 28.01.2014 № 15/01-04 «Об определении уполномоченного органа в сфере закупок»;
- Постановление от 08.02.2020 №17/01-04«Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;
- Постановление от 08.02.2020 №20/01-04«Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг, закупаемым для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области»;
- Постановление от 08.02.2020 №19/01-04 «Об утверждении Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации МО "Новодевяткинское сельское поселение" Всеволожского муниципального района Ленинградской области, включая подведомственные муниципальные казенные учреждения»;
- Постановление от 08.02.2020 №21/01-04 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, включая подведомственные муниципальные казенные учреждения»;
- Постановление администрации от 20.07.2022 №148/01-04 «О внесении изменений в постановление от 08.02.2020 №20/01-04»;
- Постановление администрации от 20.07.2022 №149/01-04 «О внесении изменений в постановление от 08.02.2020 №21/01-04»;
- Приказ МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» от 28.01.2014 №04 «О создании контрактной службы без образования отдельного подразделения».

К проверке представлены:

- Устав муниципального казенного учреждения «Агентство по развитию и обслуживанию территории» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденный постановлением администрации от 15.09.2022 №195/01-04, Устав муниципального казенного учреждения «Агентство по развитию и обслуживанию территории» муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение», утвержденный Главой муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области 25.01.2011;
- реестр муниципальных контрактов за 2021 год;
- Муниципальный контракт № 02 от 11.05.2021 подписан Я.А.Малявичевой (и.о.директора по распоряжению администрации от 06.10.2021 №112/01-06) с ООО «ПАРТНЕР» ИНН 7819040619 на 1692 810,00 руб.- выполнение работ по благоустройству территории между жилыми домами по ул. Капральской и ул. Озерной д. Новое Девяткино (далее – МК 02 от 11.05.2021)(набивные дорожки 228 кв.м., набивное покрытие- полукруги 12.6кв.м., 2 скамейки, 2 урны, светильники с кронштейнами, газон 342 кв.м.), техническое задание, локальная смета, паспорта на материалы и оборудование, сертификаты, ссылка на официальный сайт Единой информационной системы в сфере закупок, где размещение информации о закупке в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»: <https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/document-info.html?reestrNumber=3470310196221000003>, бухгалтерская справка к документу «Принятие к учету ОС и НМА», фото выполненных работ,

исполнительская документация, фото объектов, КС-3 № 1 от 31.07.2021 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат», КС-2 № 1 от 31.07.2021 «Акт о приемке выполненных работ», подписан директором МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» Ураловой Е.В. 09.08.2021, платежное поручение № 1801 от 24.08.2021 на сумму 1692810-00;

- Муниципальный контракт № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ» ИНН 7801315929 подписан Я.А.Малявичевой (и.о.директора по распоряжению администрации от 06.10.2021 №112/01-06) на 1128540,00 руб.- работы по ремонту детской площадки за жилым домом по ул.Славы д.10 д.Новое Девяткино: демонтаж старого оборудования, Монтаж нового(столлик с навесом, 2 качели, песочница, вертолетик, карусель ДПС, качалка ДПС, автобус ДПС, , балансир качалка 4-местная, стенд информационный, 6 лавочек, 4 круглых деревянных урны, , ограждение 100 кв.м., ремонт резинового покрытия 4 кв.м. (далее – МК 05 от 07.06.2021), дополнительное соглашение 1 от 31.07.2021 о продлении срока до 24.08.2021, техническое задание, локальная смета, паспорта на материалы и оборудование, сертификаты, ссылка на официальный сайт Единой информационной системы в сфере закупок, где размещение информации о закупке в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»: [https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/document-info.html?reestrNumber= 3470310196221000005](https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/document-info.html?reestrNumber=3470310196221000005), бухгалтерская справка к документу «Услуги сторонних организаций», фото выполненных работ, исполнительская документация, фото, КС-2 №1 от 24.08.201 «Акт о приемке выполненных работ», подписан директором МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» Ураловой Е.В., подпись Ананьева 25.08.2021, платежное поручение №2043 от 17.09.2021 на 1128540,00 руб.;

- Соглашение № 3/40 от 12.02.2021 о предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области бюджету МО «Новодевяткинское сельское поселение» на реализацию областного закона от 15.01.2018 №3-оз «О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территории административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области»;

- карточка счета 304.05. за 2021г., журнал-ордер № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»;

- журнал обращений граждан за 2021 год.

2. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок:

Регулируется п.2ч.8 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд". В соответствии с ч.4 ст.19 44-ФЗ «местные администрации в соответствии с общими правилами нормирования, предусмотренными частью 3 статьи 19 , устанавливают правила нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения ...муниципальных нужд:

1) требования к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения;

2) правила определения требований к закупаемым ... муниципальными органами, соответственно их территориальными органами и подведомственными указанным органам казенными учреждениями муниципальными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативных затрат на обеспечение функций ... муниципальных органов».

Правовые акты (далее-нпа) представлены и размещены на https://zakupki.gov.ru/epz/normalizationrules/search/results.html?searchString=4703098413&morphology=on&search-filter=Дата+размещения&sortBy=UPDATE_DATE&pageNumber=1&sortDirection=false&recordsPerPage=_10&showRulesHidden=true&normalizationRulesStatuses_0=on&normalizationRulesStatuses_1=on&normalizationRulesStatuses=0%2C1&normalizationRulesTypesIdNameHidden=%7B%7D:

- Постановление от 08.02.2020 №17/01-04 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;

- Постановление от 08.02.2020 №20/01-04 «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг, закупаемым для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области»;

- Постановление от 08.02.2020 №19/01-04 «Об утверждении Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации МО "Новодевяткинское сельское поселение" Всеволожского муниципального района Ленинградской области, включая подведомственные муниципальные казенные учреждения»;

- Постановление от 08.02.2020 №21/01-04 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, включая подведомственные муниципальные казенные учреждения»;

- Постановление администрации от 20.07.2022 №148/01-04 «О внесении изменений в постановление от 08.02.2020 №20/01-04»;

- Постановление администрации от 20.07.2022 №149/01-04 «О внесении изменений в постановление от 08.02.2020 №21/01-04».

При заключении МК 02 от 11.05.2021 И МК 05 от 07.06.2021 требования НПА были соблюдены.

3. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги

Регулируется ст.22 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Закупка работ, услуг осуществлялась в форме аукционов в электронной форме на электронной площадке ЗАО «Сбербанк-АСТ».

По Муниципальному контракту № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ»:

Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя)- электронный аукцион. Основание заключения контракта с единственным поставщиком, закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Федерального закона, реквизиты документа, подтверждающего основание заключения контракта: статья 93, ч.1, п.25.1, Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013. Протокол подведения итогов электронного аукциона № 0345300089221000004-1 от 26.05.2021.

По Муниципальному контракту № 02 от 11.05.2021 с ООО «ПАРТНЕР»:

Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя)-закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Основание заключения контракта с единственным поставщиком- закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Федерального закона. Реквизиты документа, подтверждающего основание заключения контракта. Протокол подведения итогов электронного аукциона № 0345300089221000002-3 от 28.04.2021;Статья 93,

ч.1, п.25.1, Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013. Протокол подведения итогов электронного аукциона № 0345300089221000002-3 от 28.04.2021. Информация о поставщике:

ОРГАНИЗАЦИЯ	АДРЕС МЕСТА НАХОЖДЕ НИЯ	ТЕЛЕФОН, ЭЛЕКТРОН НАЯ ПОЧТА	СТАТУС
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПАРТНЁР" (ООО "ПАРТНЁР")Код по ОКПО: 36576336ИНН: 7819040619КПП: 781901001Дата постановки на учет: 11.03.2019	198517, Г САНКТ- ПЕТЕРБУРГ 78, Г ПЕТЕРГОФ, ТЕР МАРЬИНО, ДОМ 18А, ЛИТЕР Н, ПОМЕЩЕНИЕ 2	79213591212 part@mail.ru	субъект малого предпринима тельства

Начальные (максимальные) цены будущих контрактов МК 02 от 11.05.2021 И МК 05 от 07.06.2021 определялись проектно-сметным методом на основании определения затрат при производстве работ в соответствии со ст.22 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Замечаний не выявлено.

4.Соблюдение требований к исполнению, изменению контрактов, а также соблюдения условий контрактов, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов

В соответствии с п.5 ч.8 ст.99 регулируется ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"

1) Приемка работ:

приемочная комиссия не создавалась, отдельных этапов исполнения контрактов не было.

Экспертиза результатов работ проводилась заказчиком своими силами. Разъяснение в Письме Минфина России от 20.05.2020 № 24-03-06/41781 «документом, подтверждающим проведение экспертизы силами сотрудников заказчика, является оформленный и подписанный заказчиком документ о приемке товара (работы, услуги):

- согласно п.5.2 Муниципального контракта № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ» приемка работ обеспечивается Заказчиком в течение 5 рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта сдачи-приемки работ- КС-2 № 1 от 24.08.2021 «Акт о приемке выполненных работ», подписан директором МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» Ураловой Е.В., завизирован инспектором отдела технического надзора МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» Ананьевым К.В 25.08.2021. Условия соблюдены.

- согласно п.5.2 Муниципального контракта № 02 от 11.05.2021 с ООО «ПАРТНЕР» приемка работ обеспечивается Заказчиком в течение 5 рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта сдачи-приемки работ - КС-3 № 1 от 31.07.2021 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат», КС-2 №1 от 31.07.2021 «Акт о приемке выполненных работ», подписаны директором МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» директором МКУ «Агентство по развитию и обслуживанию территории» Ураловой Е.В. с указанием даты 09.08.2021, завизирован инспектором отдела технического надзора МКУ

“Агентство по развитию и обслуживанию территории “ Ананьевым К.В. Условия соблюдены.

2) Оплата работ:

Условия оплаты заказчиком поставленных товаров, выполненных работ (ее результатов), оказанных услуг:

По Муниципальному контракту № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ» и по Муниципальному контракту № 02 от 11.05.2021 с ООО «ПАРТНЕР» обозначены в п.2.5 МК: “Оплата за фактически выполненные работы осуществляется Заказчиком на основании счетов, счетов-фактур в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания Заказчиком товарной накладной, актов сдачи-приемки выполненных работ по форме КС-2 и справок о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3, составленных на основании сметной документации с учетом коэффициента аукционного снижения, подписанных Сторонами в порядке, предусмотренном разделом 5 настоящего Контракта”.

И осуществлялась:

- По МК 05 от 07.06.2021 – платежным поручением № 2043 денежные средства в сумме 1128540-00 руб поступили Подрядчику 17.09.2021 (между тем, заявка на оплату расходов №567 была направлена на оплату 07.09.2021, срок оплаты согласно п.2.5. МК 02 от 11.05.2021 соблюден. Финансирование Комитета в рамках соглашения № 3/40 от 12.02.2021 о предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области бюджету МО «Новодевяткинское сельское поселение» поступило 16.09.2021). Претензий по сроку оплаты работ от Подрядчика не поступало.

- По МК 02 от 11.05.2021 - платежное поручение № 1801 от 24.08.2021 на сумму 1692810-00 руб. Условия оплаты соблюдены.

Работы в рамках проверенных контрактов оплачивались с привлечением средств областного бюджета: между Администрацией МО «Новодевяткинское сельское поселение» и Комитетом по местному самоуправлению, межнациональным и межконфессиональным отношениям Ленинградской области было заключено «Соглашение № 3/40 от 12.02.2021 о предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области бюджету муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» на реализацию областного закона от 15.01.2018 № 3-оз «О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территории административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области». Целевые показатели результативности предоставления субсидии выполнены.

3) Взаимодействие заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) при изменении, расторжении контракта в соответствии со статьей 95 44-ФЗ, применении мер ответственности и совершении иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) или заказчиком условий контракта:

По Муниципальному контракту № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ» было заключено дополнительное соглашение от 31.07.2021 №1 о продлении срока выполнения работ до 24.08.2021.

По Муниципальному контракту № 02 от 11.05.2021 с ООО «ПАРТНЕР» не осуществлялось.

4) Обеспечение исполнения контракта:

Осуществлялось в соответствии с требованиями п.п.2.2. ст.96 44-ФЗ 2.2. «Заказчик вправе установить в извещении об осуществлении закупки, документации о закупке, проекте контракта, приглашении требование обеспечения гарантийных обязательств в случае установления требований к таким обязательствам в соответствии с частью 4 статьи 33 настоящего Федерального закона. Размер обеспечения гарантийных обязательств не может превышать десять процентов от начальной (максимальной) цены контракта, от цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)». Обозначено в

разделе 8 соответствующего муниципального контракта и составило 10% от стоимости контракта. Исполнено.

Работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями контрактов.

Исполнение контрактов - замечаний не выявлено.

5.Соответствие выполненной работы (ее результата) целям осуществления закупки.

-регулируется с п.7 ч.8 ст.99 44-ФЗ:

По Муниципальному контракту № 05 от 07.06.2021 с ООО «ТСГ-СТРОЙ» были поставлены на учет следующие основные средства, подтверждены фотофиксацией и инвентаризационными мероприятиями, а также отражены работы в учете:

Наименование Т, Р, У	Инвентарный номер	Сумма, руб.
С10 юг ДП МФ 2.051 Столик с навесом 2200х1680х1900 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000014	60 143,20
С10 юг ДП ДИО1.152 Качели Гнездо (ДПС) (24.08.2021)/1	АГЕ2408202100000015	106 228,00
С10 юг ДП ДИО1.152 Качели Гнездо (ДПС) (24.08.2021)/2	АГЕ2408202100000016	106 228,00
С10 юг ДП МФ 3.421 Песочница Дип ДПС 3300х1500х1020 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000017	64 520,88
С10 юг ДП МФ 4.026 Автобус ДПС 3300х1400х1850 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000018	155 929,88
С10 юг ДП МФ 4.121 Вертолетик ДПС 3600х2800х2450 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000019	143 170,08
С10 юг ДП ДИО 2.081 Карусель ДПС 1660х1660х800 (24.08.2021)	АГЕ2408220100000020	54 434,88
С10 юг ДП ДИО 4.021 Качалка на пружинке Джип ДПС 1200х950х1100 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000021	51 613,68
С10 юг ДП ДИО 3.06 Качалка-балансир 4-местная 3150х450х900 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000022	35 281,20
С10 юг ДП МФ 6.20 Информационная стойка 860х40х2120 (24.08.2021)	АГЕ2408202100000023	19 639,20
С10 юг ДП МФ 1.101 Лавочка ДПС 2100х 550х850 (24.08.2021)/1	АГЕ2408202100000024	13 941,00
С10 юг ДП МФ 1.101 Лавочка ДПС 2100х 550х850 (24.08.2021)/2	АГЕ2408202100000025	13 941,00
С10 юг ДП МФ 1.101 Лавочка ДПС 2100х 550х850 (24.08.2021)/3	АГЕ2408202100000026	13 941,00
С10 юг ДП МФ 1.101 Лавочка ДПС 2100х 550х850 (24.08.2021)/4	АГЕ2408202100000027	13 941,00
С10 юг ДП МФ 1.101 Лавочка ДПС 2100х 550х850 (24.08.2021)/5	АГЕ2408202100000027	13 941,00
С10 юг ДП МФ 1.101 Лавочка ДПС 2100х 550х850 (24.08.2021)/6	АГЕ2408202100000028	13 941,00
С10 юг ДП Ограждение металлическое газонное 100м (24.08.2021)	АГЕ2408202100000029	125 542,80
С10 юг ДП МФ 6,063+МФ 6.066 Урна круглая деревянная ДПС на ж/б основ (24.08.21 4шт.		32 710,80
Демонтаж существующего оборудования		38949,4
Ремонт резинового покрытия		50502,0

По Муниципальному контракту № 02 от 11.05.2021 с ООО «ПАРТНЕР» были поставлены на учет следующие основные средства, подтверждены фотофиксацией и инвентаризационными мероприятиями:

Наименование Т, Р, У	Инвентарный номер	Сумма, руб.
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/1	АГЕ3107202100000013	28 427,93
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/2	АГЕ3107202100000014	28 427,93
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/3	АГЕ3107202100000015	28 427,93
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/4	АГЕ3107202100000016	28 427,93
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/1	АГЕ3107202100000017	19 870,20
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/2	АГЕ3107202100000018	19 870,20
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/3	АГЕ3107202100000019	19 870,20
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21/4	АГЕ3107202100000021	19 870,20
ЛНО Линия КЛ протяженностью 0,157км (ПО юг Э4) участок 1 31.07.21	АГЕ3107202100000023	209 967,71
ЛНО Кронштейн для конс и подвес светил, (ПО юг Э4) участ1 31.07.21/1		34377,72
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/1	АГЕ3107202100000024	28 427,93
ЛНО Линия КЛ протяженностью 0,157км (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21	АГЕ3107202100000033	156 881,71
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/2	АГЕ3107202100000025	28 427,93
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/3	АГЕ3107202100000026	28 427,93
ЛНО Опоры стальные ОГК-6 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/4	АГЕ3107202100000027	28 427,93
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/1	АГЕ3107202100000029	19 870,20
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/2	АГЕ3107202100000030	19 870,20
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/3	АГЕ3107202100000031	19 870,20
ЛНО Светильник GALAD LED-80 (ПО юг Э4 участок 2) 31.07.21/4	АГЕ3107202100000032	19 870,20
ЛНО Кронштейн для конс и подвес светил, (ПО юг Э4) участ1 31.07.21/1	АГЕ3107202100000033	34377,72
Э4 юг ПО Дорожка с набивным покрытием площадью 215,4м2) 31.07.21	АГЕ3107202100000034	118 681,53
Э4 юг ПО Полукруг с набивным покрытием площадью 9,6м2 31.07.21/1	АГЕ3107202100000035	28 931,86
Э4 юг ПО Полукруг с набивным покрытием площадью 9,6м2 31.07.21/2	АГЕ3107202100000036	28 931,86
Э4 юг ПО Кизильник (разн вид), выс 1,25-1,5 м в живую двухр изгородь 31.07.21	АГЕ3107202100000037	550312,5
Э4 юг ПО Газон площадью 342 м2 31.07.21	АГЕ3107202100000038	104 373,71
Э4 юг ПО Скамья парковая СП-2, размеры 2000х485х485 мм 31.07.21/1	АГЕ3107202100000039	15837,86
Э4 юг ПО Скамья парковая СП-2, размеры 2000х485х485 мм 31.07.21/2	АГЕ3107202100000040	15837,86
Э4 юг ПО Урна железобетонная прямоугольная с фактурной отделкой 31.07.21/1 2 шт.	АГЕ3107202100000041	7912,92

Обращений граждан по выполненным работам не было.

При проверке представленной документации по муниципальным контрактам нарушений по проверяемому вопросу проверки не установлено: цели закупок, отраженные в техническом задании, соответствовали результатам выполненных работ.

Целевые показатели результативности предоставления субсидии в рамках Соглашения № 3/40 от 12.02.2021 о предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области бюджету муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» на реализацию областного закона от 15.01.2018 № 3-оз «О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территории административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области» достигнуты.

В соответствии со ст. 13 Федерального закона от 09.02.2009 N 8-ФЗ (ред. от 08.12.2020) "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления" Акт «Проверки соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в части расходов бюджета в соответствии с ч.8 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в рамках исполнения муниципальной подпрограммы «Благоустройство территории муниципального образования «Новодевяткинское сельское поселение» на 2017-2019 год» с использованием средств бюджета Ленинградской области» несет информацию «о результатах проверок, проведенных органом местного самоуправления, в пределах их полномочий, и подлежит размещению» на официальном сайте МО «Новодевяткинское сельское поселение» в сети «Интернет» www.novoedevyatkinno.ru, а также в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на <https://zakupki.gov.ru/epz/controlresult>.

Информация о результатах контрольного мероприятия: нарушения по вопросу проверки **НЕ ВЫЯВЛЕНЫ** (указывается информация с учетом требований, установленных пунктом 52 федерального стандарта № 1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления бюджетных средств, которые нарушены).

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта ²⁶.

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы
(уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

Главный специалист по

внутреннему аудиту

(должность)

27.01.2023

(дата)

(подпись)

Е.В.Рязанова

(инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил ²⁷: директор Л.М.Шагина 27.01.2023

(указываются должность,

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

²⁶ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

²⁷ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).

