

Администрация  
муниципального образования  
«Холмогойское сельское поселение»

---

АКТ № 9

по результатам контрольного мероприятия  
в отношении казенного учреждения Администрация муниципального образования  
«Холмогойское сельское поселение», на соответствие требованиям бюджетного  
законодательства, за полнотой и достоверностью отчетности, целевому и эффективному  
использованию бюджетных средств по программе народные инициативы на 2019 год.

С. Холмогой

28.09.2020 год

**Основание для проведения проверки:** Пункт 2 плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, приказ от 10 сентября 2020 года № 9 Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» «О проведении контрольного мероприятия».

**Проверяющий:** Ведущий специалист по внутреннему муниципальному финансовому контролю Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» Шершнева В.А.

**Объект контроля:** Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение»

**Проверяемый период:** 2019 год.

**Срок проведения проверки:** с 11.09.2020 г. по 28.09.2020 г.

**Метод проведения контрольного мероприятия:** камеральная проверка.

**Способ проведения проверки:** сплошная проверка.

Настоящее заключение составлено по результатам проверки:

- установление соответствия деятельности учреждения требованиям законодательства РФ, нормативно-правовым актам Иркутской области, муниципального образования «Заларинский район», Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение»;
- соответствие сумм и дат заключенных соглашений суммам и датам, предусмотренным в бюджете муниципального образования «Холмогойское сельское поселение», на соответствующий финансовый год на цели предоставления субсидии;
- на соответствие требованиям бюджетного законодательства, полнотой и достоверностью отчетности о реализации программы народные инициативы в 2019 году;

- анализ деятельности учреждения с целью установления, насколько эффективно используются средства бюджета, направляемые на финансирование субсидии на реализацию мероприятий по программе народные инициативы на 2019 год;
- другие вопросы, возникающие при проведении проверки.

#### *Общие положения*

Муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» является единым экономическим, историческим, социальным, территориальным образованием, входит в состав муниципального образования «Заларинский район», наделенного Законом Иркутской области от 02.12.2004 № 75-ОЗ статусом муниципального района. муниципальное образование «Холмогойское сельское поселение» наделено статусом сельского поселения Законом Иркутской области «О статусе и границах муниципальных образований Заларинского района Иркутской области от 02.12.2004 №75-ОЗ. Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» является органом местного самоуправления, осуществляющего свою деятельность в соответствии с принятым в установленном законодательством порядке Уставом муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» утвержденного решением Думы муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» №43 от 29 ноября 2019 года на основании которого муниципальное образование «Холмогойское сельское поселение» является единым экономическим, историческим, социальным, территориальным образованием, входит в состав муниципального образования «Заларинский район», наделенного Законом Иркутской (далее область) статусом муниципального района, наделено статусом сельского поселения Законом Иркутской области от 02.12.2004 г. № 75 – ОЗ «О статусе и границах муниципальных образований Заларинского района Иркутской области».

В проверяемом периоде главой Администрации муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» являлась Ходячих Г.К.

Руководитель учреждения уведомлен о проведении контрольного мероприятия.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в казначейском отделе Комитет по экономике и финансам администрации муниципального образования «Заларинский район» в территориальном органе федерального казначейства при поступлении финансовых средств из федерального и областного бюджета.

Субсидия в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня народных инициатив (далее – Субсидия) бюджету муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» предоставлена в целях софинансирования расходных обязательств на реализацию мероприятий перечня народных инициатив в 2019 году из бюджета Иркутской области в соответствии с соглашением № 05-62-23/19-13 от 28 марта 2019 года «О предоставлении и расходовании субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2019 год. Субсидия предоставляется в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, доведенных Министерству экономического развития Иркутской области, как получателю средств областного бюджета.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях софинансирования которых предоставляется Субсидия, составляет в 2019 году 267 423,00 руб.

В соответствии с Соглашением сумма субсидии, предоставляемая из областного бюджета в 2019 году составляет 96,999884078781556 % от общего объема бюджетных ассигнований, но не более 259 400,00 руб.

Сумма софинансирования из бюджета муниципального образования «Заларинский район» 8 023,00 руб.

В соответствии с приложением 1 Соглашения Показатели результативности использования Субсидии, достижение планового значения показателя доля выполненных мероприятий от общего количества мероприятий, включенных в сводную заявку на предоставлении - 95 % запланирована на 2019 год.

В соответствии с заявкой на перераспределение субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2019 год муниципального образования «Холмогойское сельское поселение», местом реализации проекта является с. Холмогой.

Объекты, включенные в план на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив:

- Устройство контейнерных площадок для сбора мусора на кладбище в количестве 3 шт. с установкой контейнеров 2 шт. с. Холмогой у дороги и севернее ис. Холмогой в 3 км. Северо-западнее д. Сенная Падь;

- Приобретение микшера для МБУК «Холмогойский ЦИКДиСД» с. Холмогой ул. Юбилейная, дом 2;

- Текущий ремонт ДД «Заря» в д. Сенная Падь ул. Центральная, д.27;

- Установка емкости на водокачку д. Романова, ул. Школьная 18 а.

На основании перечня мероприятий между муниципальным образованием «Холмогойское сельское поселение» и Министерством экономического развития Иркутской области подписан перечень проектов народных инициатив на 2019 год

Наименование мероприятия	Срок реализации	Общий объем финансирования (руб.)	Объем финансового обеспечения областной бюджет (руб.)	Объем финансового обеспечения местный бюджет (руб.)
Устройство контейнерных площадок для сбора мусора на кладбище в количестве 3 шт. с установкой контейнеров 2 шт. с. Холмогой у дороги и севернее ис. Холмогой в 3 км. Северо-западнее д. Сенная Падь	До 30 декабря 2019 года	154 639,36	150 000,00	4 639,36
Приобретение микшера для МБУК «Холмогойский ЦИКДиСД» с. Холмогой ул. Юбилейная, дом 2		38 000,05	36 860,00	1 140,05
Текущий ремонт ДД «Заря» в д. Сенная Падь ул.		40 000,00	38 799,96	1 200,04

Центральная, д.27				
Установка емкости на водокачку д. Романова, ул. Школьная 18 а		34 783,59	33 740,04	1 043,55
		<b>267 423,00</b>	<b>259 400,00</b>	<b>8 023,00</b>

Ассигнования предусмотрены в бюджете муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» в соответствии с Решением районной Думы "О внесении изменений в Решение Думы № 20 от 28.12.2018 г. «О бюджете муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" № 37 от 31 мая 2019г.

В соответствие с доведенными лимитами денежных средств в пределах перечня мероприятий были заключены Договоры подряда между Казенным учреждением Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» и индивидуальным предпринимателем Кантонист С.П.:

- Договор подряда № 8 от 30.04.2019 г. на устройство контейнерной площадки для хранения ТБО с. Холмогой;

- Договор подряда № 7 от 30.04.2019 г. на устройство контейнерной площадки для хранения ТБО с. Холмогой;

- Договор подряда № 9 от 30.04.2019 г. на устройство контейнерной площадки для хранения ТБО д. Сенная Падь;

В соответствии п. 2.1. данных Контрактов Подрядчик обязуется выполнить своими или привлеченными средствами работы по устройству контейнерной площадки согласно технического задания (Приложение 3 к контракту) и локальным сметным расчетом (Приложение 2 к контракту), с использованием своих материалов, в сроки, предусмотренные договором. В соответствии п. 4.3. общий срок выполнения работ: в течении 10 рабочих дней с даты заключения договора.

Договорные обязательства Подрядчиком выполнены в срок и в объеме, предусмотренным условиями договора.

В соответствии с доведенными лимитами и расходным расписанием 173 от 26 апреля 2019 денежные средства были перечислены на подкрепление лицевого счета № 14342224310 из областного бюджета на счет Министерства экономического развития Иркутской области, являющегося главным распорядителем бюджетных средств. Предельный объем финансирования по КБК 83114037110172370521 составил 259 400,00 руб.

На основании платежного поручения № 234040 от 08.05.2019 г. Министерством экономического развития Иркутской области денежные средства в сумме 149 999,99 руб. перечислены на подкрепление счета 40204810650040080222 Казенного учреждения Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение».

Муниципальный контракт	Наименование мероприятия	Сумма контракта (руб.)	счёт	Сумма оплаты (руб.)	Дата п/п	Номер п/п
м/к № 7 от 30.04.2019 г.	устройство контейнерной площадки для хранения ТБО с. Холмогой	48 819,68	№ 7 от 06.05.2019 г.	48 819,68	08.05.2019 г.	234736
м/к № 8 от 30.04.2019 г.	устройство контейнерной площадки для хранения ТБО с. Холмогой	48 819,68	№ 8 от 06.05.2019 г.	48 819,68	08.05.2019 г.	234738

м/к № 9 от 30.04.2019 г.	устройство контейнерной площадки для хранения ТБО д. Сенная Падь	57 000,00	№ 9 от 06.05.2019 г.	57 000,00	08.05.2019 г.	234737
		124 897,96		154 639,36		

Оплата Заказчиком произведена в соответствии п. 3.4. в срок не более 15 рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа, о приемке КС-2, КС-3 и на основании выставленного счета.

В соответствие с доведенными лимитами денежных средств в пределах перечня мероприятий был заключен Контракт между Казенным учреждением Администрация муниципального образования «Холмогорское сельское поселение» и индивидуальным предпринимателем Распопиным В.И.

В соответствии п. 1 контракта подрядчик обязуется выполнить работы по текущему ремонту дома досуга «Заря» в д. Сенная Падь в объеме установленном в локальном сметном расчете (приложение 1 к контракту), а Заказчик обязуется принять и оплатить выполненные работы в порядке и на условиях, предусмотренных контрактом.

В соответствии п. 4.3. общий срок выполнения работ: до 16.07.2019 г.

Договорные обязательства Подрядчиком выполнены в срок и в объеме, предусмотренным условиями договора.

На основании платежного поручения № 432742 от 30.07.2019 г. Министерством экономического развития Иркутской области денежные средства в сумме 38 799,96 руб. перечислены на подкрепление счета 40204810650040080222 Казённого учреждения Администрация муниципального образования «Холмогорское сельское поселение».

Муниципальный контракт	Наименование мероприятия	Сумма контракта (руб.)	СФ	Сумма оплаты (руб.)	Дата п/п	Номер п/п
м/к № 9 от 01.07.2019 г.	Текущий ремонт ДД «Заря» в д. Сенная Падь ул. Центральная, д.27	40 000,00	№ 9 от 16.07.2019 г.	40 000,00	30.07.2019 г.	734407

Оплата Заказчиком произведена в соответствии п. 2.7. в течении 15 дней со дня предъявления счёта-фактуры и подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки выполненных работ.

В соответствие с доведенными лимитами денежных средств в пределах перечня мероприятий был заключен Контракт между Казенным учреждением Администрация муниципального образования «Холмогорское сельское поселение» и индивидуальным предпринимателем Овчинниковым Н.А.

В соответствии п. 1.1 контракта подрядчик обязуется выполнить работы по установке ёмкости на водокачку в д. Романова, ул. Школьная, 18 А в объеме, установленном в локальном сметном расчете (приложение 1 к контракту), а Заказчик обязуется принять и оплатить выполненные работы в порядке и на условиях, предусмотренных контрактом.

В соответствии п.3.1. срок выполнения работ: до 30.07.2019 г.

На основании платежного поручения № 267730 от 18.07.2019 г. Министерством экономического развития Иркутской области денежные средства в сумме 33 740,04 руб.

перечислены на подкрепление счета 40204810650040080219 Казённого учреждения Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение»

Муниципальный контракт	Наименование мероприятия	Сумма контракта (руб.)	счет	Сумма оплаты (руб.)	Дата п/п	Номер п/п
м/к № 12* от 12.07.2019 г.	Установка емкости на водокачку д. Романова, ул. Школьная 18 а	34 783,59	№ 18 от 12.07.2019 г.	34 783,59	18.07.2019 г.	734407

В соответствии п. 2.7. оплата Заказчиком производится путем безналичного перечисления денежных средств в течении 15 дней со дня предъявления счёта-фактуры и подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки выполненных работ форм КС-2,КС-3).

Счет № 18 на оплату выставлен 12.07.2019 года.

Оплата произведена заказчиком в соответствии п. 2.7. в течении 15 дней со дня предъявления счёта-фактуры и подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки выполненных работ.

В соответствие с доведенными лимитами денежных средств в пределах перечня мероприятий был заключен Контракт между Казенным учреждением Администрация муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» и ООО «Звук Свет Эксперт».

В соответствии п. 1.1 контракта Поставщик обязуется передать заказчику товар в соответствии со спецификацией (Приложение №1 к контракту), а Заказчик обязуется принять товар надлежащего качества и количества и оплатить его в порядке и на условиях, предусмотренных контрактом.

В соответствии п.2.4. оплата производится при единовременной поставке товара, в течении 20 календарных дней с даты надлежаще оформленного и подписанного заказчиком акта приема-передачи товара, составленного по прилагаемой к контракту форма (приложение 2 к контракту).

Договорные обязательства Поставщиком выполнены в срок и в объеме, предусмотренным условиями контракта.

На основании платежного поручения № 432742 от 30.07.2019 г. Министерством экономического раз-вития Иркутской области денежные средства в сумме 36 860,00 руб. перечислены на подкрепление счета 40204810650040080222 Казённого учреждения Администрация Новочеремховского муниципального образования.

Муниципальный контракт	Наименование мероприятия	Сумма контракта (руб.)	счет	Сумма оплаты (руб.)	Дата п/п	Номер п/п
м/к № 7 от 05.07.2019 г.	Приобретение микшера для МБУК «Холмогойский ЦИКДиСД» с. Холмогой ул. Юбилейная, дом 2	38 000,05	№ 102 от 08.07.2019 г.	38 000,05	30.07.2019 г.	433526

Оплата Заказчиком произведена в соответствии п. 2.4. в течении 20 дней со дня предъявления подписания Заказчиком Акта сдачи-приемки выполненных работ № 7 от 08.07.2019 г.

Приобретенное имущество в соответствии с распоряжением № 22 от 05.08.2019 г. поставлено на баланс МБУК «Холмогойский ЦИКДиСД», как особо ценное имущество, полученное безвозмездно от казенного учреждения администрации муниципального образования «Холмогойское сельское поселение» на соответствии акта о приеме-передаче объектов нефинансовых активов № 00000001 от 05.08.2019 г. микшерный пульт YAMANA MG16XUc комплектом коммутации – 1 шт.

В ходе проведенной проверки выявлено:

- Расходования денежных средств областного бюджета Иркутской области, бюджета муниципального образования «Заларинский район» направленных на финансирование Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня народных инициатив нецелевого использования средств бюджета **не выявлено;**

- анализ деятельности учреждения установил, что средства бюджета, направляемые на финансирование расходов учреждения, соответствует объему услуг, оказываемых населению, затратам, которые несёт областной бюджет Иркутской области, бюджет муниципального образования «Заларинский район» по их оказанию;

- бухгалтерская отчетность соответствует требованиям документооборота и отражению фактически потраченных средств бюджета, соответствие целям и назначению потраченных средств.

Ведущий специалист по внутреннему  
муниципальному финансовому контролю  
Администрации муниципального образования

«Холмогойское сельское поселение» Шершнева В.А. Шершнева В.А.

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Глава Администрации  
Администрации муниципального образования  
«Холмогойское сельское поселение»

Ходячих Г.К. Ходячих Г.К.

