Акт

проведения плановой камеральной проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю Муниципального казенного учреждения администрация Нововасюганского сельского поселения Каргасокского района Томской области

      с. Новый Васюган                 "08" сентября 2021 г.

       Контрольное мероприятие проведено на основании Распоряжения МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения от 29.01.2021 № 21 «Об утверждении плана мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2021 год», а также 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).

**Объект контроля:** Муниципальное казенное учреждение администрация Нововасюганского сельского поселения Каргасокского района Томской области

**Тема контрольного мероприятия:** Проверка целевого использования ИМБТ:

- на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области»;

- на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений отдельных категорий граждан;

- на дорожную деятельность в границах населенных пунктов.

**Проверяемый период:**\_с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.г.

     Контрольное мероприятие проведено комиссией для проведения контрольных мероприятий в составе:

Председатель комиссии: Дюдяева Лидия Михайловна – главный бухгалтер МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения.

Члены комиссии: Гринкевич Елена Николаевна – ведущий специалист МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения, Кочнева Елена Сергеевна - бухгалтер МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения.

     При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия  (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального стандартах"; 1235): осмотрены следующие документы: соглашения о предоставлении ИМБТ, бюджетные ассигнования и лимиты БО, муниципальные контракты, акты выполненных работ, платежные документы, отчеты по использованию ИМБТ.

**Исполнитель контрольного мероприятия**: Гринкевич Е.Н.

     Срок проведения контрольного мероприятия составил 5 рабочих дней с "01" сентября 2021 года по "07" сентября 2021 года.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. **Проверка целевого использования ИМБТ на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области».**

В соответствии с Соглашением № 2 от 02.04.2020 года о предоставлении иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджету муниципального образования «Нововасюганское сельское поселение» на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области», иные межбюджетные трансферты предоставлялись на финансирование следующих расходных обязательств:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расхода | Сумма плановая, руб. | Сумма, поступившая в бюджет, руб. |
| 1. На создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» | 1 153 072,02 | 1 153 072,02 |
| ИТОГО | 1 153 072,02 | 1 153 072,02 |

    В ходе проверки выявлено, что межбюджетные трансферты использованы в сумме 1 153 072,02 рублей на следующие цели:

|  |  |
| --- | --- |
| Цели использования межбюджетных трансфертов | Сумма фактическая (в рублях) |
| 1. На создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» (В результате проведенного электронного аукциона заключен Муниципальный контракт № 54 от 30.06.2020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.) | 743032,02 |
| 1. На создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области». (В результате проведенного электронного аукциона заключен Муниципальный контракт № 80 от 25.08.2020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.) | 410040,00 |
| ИТОГО | 1 153 072,02 |

Информация о результатах контрольного мероприятия:  Проверкой целевого использования иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету поселения, на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области», нарушений не установлено.

**Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием иных межбюджетных трансфертов и своевременности предоставления отчетности об использовании иных межбюджетных трансфертов.**

Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием иных межбюджетных трансфертов на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области»., производилась методом сравнения данных, представленных в отчете об использовании иных межбюджетных трансфертов с данными первичной документации (договора, счета, платежные поручения) предъявленной МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения. В соответствии с заключенным соглашением, поселение представляет Отчет об использовании иных межбюджетных трансфертов по форме, установленной Соглашением. Проверкой достоверности представленных сведений, связанных с расходованием средств иных межбюджетных трансфертов, нарушений не выявлено.

Проверкой своевременностипредставления отчетности об использовании иных межбюджетных трансфертов, нарушений не выявлено.

**2.  Проверка целевого использования ИМБТ на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений отдельных категорий граждан.**

В соответствии с Соглашением от 06.07.2020 года о предоставлении иных межбюджетных трансфертов на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 -1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак**,** иные межбюджетные трансферты предоставлялись на финансирование следующих расходных обязательств:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расхода | Сумма плановая, руб. | Сумма, поступившая в бюджет, руб. |
| 1. На оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 -1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак | 119118,00 | 119118,00 |
| ИТОГО | 119118,00 | 119118,00 |

В ходе проверки выявлено, что межбюджетные трансферты использованы в сумме 119118,00 рублей на следующие цели:

|  |  |
| --- | --- |
| Цели использования межбюджетных трансфертов | Сумма фактическая (в рублях) |
| 1. На оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 -1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак. (Заключен Муниципальный контракт № 59 от 20.07.2020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.). | 119118,00 |

**Информация о результатах контрольного мероприятия:**  Проверкой целевого использования иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету поселения, на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 -1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак., нарушений не установлено.

**Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием иных межбюджетных трансфертов и своевременности предоставления отчетности об использовании иных межбюджетных трансфертов.**

Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием иных межбюджетных трансфертов на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 -1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак, производилась методом сравнения данных, представленных в отчете об использовании иных межбюджетных трансфертов с данными первичной документации (договора, счета, платежные поручения) предъявленной МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения. В соответствии с заключенным соглашением, поселение представляет Отчет об использовании иных межбюджетных трансфертов по форме, установленной Соглашением. Проверкой достоверности представленных сведений, связанных с расходованием средств иных межбюджетных трансфертов, нарушений не выявлено.

Проверкой своевременностипредставления отчетности об использовании иных межбюджетных трансфертов, нарушений не выявлено.

**3. Проверка целевого использования ИМБТ на дорожную деятельность в границах населенных пунктов.**

В соответствии с Соглашением № 4/919 от 16.01.2020 года о предоставлении в 2020 году иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на дорожную деятельность в границах населенных пунктов**,** иные межбюджетные трансферты предоставлялись на финансирование следующих расходных обязательств:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Направление расхода | Сумма плановая, руб. | Сумма, поступившая в бюджет, руб. |
| 1. на дорожную деятельность в границах населенных пунктов | 563000,00 | 563000,00 |
| ИТОГО | 563000,00 | 563000,00 |

В ходе проверки выявлено, что межбюджетные трансферты использованы в сумме 563000,00 рублей на следующие цели:

|  |  |
| --- | --- |
| Цели использования межбюджетных трансфертов | Сумма фактическая (в рублях) |
| 1.на дорожную деятельность в границах населенных пунктов (Заключен Муниципальный контракт № 68 от 30.07.2020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.). | 299886,00 |
| 2. на дорожную деятельность в границах населенных пунктов (Заключен Муниципальный контракт № 77 от 20.08.2020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.). | 87462,00 |
| 3. на дорожную деятельность в границах населенных пунктов (Заключен Муниципальный контракт № 63 от 20.07.2020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.). | 38084,00 |
| 4. на дорожную деятельность в границах населенных пунктов (Заключен Муниципальный контракт № 97 от 10.112020г. Исполнен в полном объеме. Оплачен в полном объеме.). | 137568,00 |
| Итого | 563000,00 |

**Информация о результатах контрольного мероприятия:**  Проверкой целевого использования иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету поселения, на дорожную деятельность в границах населенных пунктов, нарушений не установлено.

**Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием иных межбюджетных трансфертов и своевременности предоставления отчетности об использовании иных межбюджетных трансфертов.**

Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием иных межбюджетных трансфертов на дорожную деятельность в границах населенных пунктов производилась методом сравнения данных, представленных в отчете об использовании иных межбюджетных трансфертов с данными первичной документации (договора, счета, платежные поручения) предъявленной МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения. В соответствии с заключенным соглашением, поселение представляет Отчет об использовании иных межбюджетных трансфертов по форме, установленной Соглашением. Проверкой достоверности представленных сведений, связанных с расходованием средств иных межбюджетных трансфертов, нарушений не выявлено.

Проверкой своевременностипредставления отчетности об использовании иных межбюджетных трансфертов, нарушений не выявлено.

Данный акт составлен в двух экземплярах.

 Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения,

пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней  со дня получения копии настоящего акта

Председатель комиссии Л.М. Дюдяева

Члены комиссии: Е.Н. Гринкевич

Е.С. Кочнева

Копию акта контрольного мероприятия получил:\_Глава Нововасюганского сельского поселения

Лысенко П.Г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

------------------------------

------------------------------