Информация

по результатах контрольного мероприятия проверке законного, эффективного (экономного и результативного) использования средств областного и местного бюджета, предоставленных Коноваловскому муниципальному образованию на реализацию мероприятий проектов народных инициатив в 2016 - 2017 годах.

Основание для проведения контрольного мероприятия: план деятельности КСП Балаганского района (далее- КСП района) на 2018г , распоряжение председателя КСП района.

Объект (объекты) контрольного мероприятия: Коноваловское муниципальное образование.

Проверяемый период деятельности:2016 - 2017 годы.

Объем проверенных финансовых средств - 400,2 тыс. руб.

 Контрольным мероприятием устанолено:

В соответствии с Законом Иркутской области от 02.12.2004 года №64-оз «О статусе и границах муниципальных образований Балаганского района Иркутской области» Коноваловское муниципальное образование наделено статусом сельского поселения и входит в состав муниципального образования «Балаганский район». В состав сельского поселения входит два населенных пункта: с. Коновалово и д. Ташлыкова.

Коноваловское муниципальное образование осуществляет свою деятельность на основании принятого в установленном законодательством порядке Устава.

В соответствии со ст. 22 Устава структуру органов местного самоуправления составляют:

- Дума Коноваловского муниципального образования,

- Глава Коноваловского муниципального образования,

- Администрация Коноваловского муниципального образования.

Глава поселения является высшим должностным лицом муниципального образования, возглавляет администрацию муниципального образования и исполняет полномочия председателя Думы муниципального образования.

Юридический адрес: 666398, Иркутская область, Балаганский район, с. Коновалово, ул. Мира, 10.

Согласно отчету об использовании субсидии в целях софинансирования расходов, связанных с реализацией мероприятий перечня проектов народных инициатив по состоянию на 1 февраля 2017 года, распределены следующим образом (таблица №2).

Таблица №2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Объем финансирования | в том числе, средства |
| Областной бюджет | Местный бюджет |
| 1. | Проведение внутренних электромонтажных работ в здании МКУК «Коноваловский ЦДК» | 198,6 | 188,7 | 9,9 |
| **Итого:** | **198,6** | **188,7** | **9,9** |

Согласно приложению к Соглашению о предоставлении и расходовании в 2017 году субсидий на реализацию мероприятий перечня народных инициатив, областная субсидия и средства местного бюджета, предусмотренные на софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив, распределены следующим образом (таблица №3).

Таблица №3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Объем финансирования | в том числе, средства |
| Областной бюджет | Местный бюджет |
| 1. | Приобретение отопительного угольного котла для МКУК «Коноваловский ЦДК» | 201,6 | 191,5 | 10,1 |
| **Итого:** | **201,6** | **191,5** | **10,1** |

**Проведение внутренних электромонтажных работ в здании МКУК «Коноваловский ЦДК»**

Согласно п. 4 части 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.13 года №44 « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Заключен договор от 15 августа 2016 года №43/2016 с Обществом с Ограниченной Ответственностью «Энегросервис» на приобретение электротоваров на сумму 99,8 тыс. рублей. Товар получен, что подтверждается товарной накладной №102 от 15.09.2016 года, подписанной директором МКУК «Коноваловский ЦДК».

Оплата произведена платежным поручением №295 от 25.08.2016 года в сумме 9,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета 0104-9110400204-244-310. Платежным поручением №322 от 29.09.2016 года в сумме 89,9 тыс. рублей по КБК 0801-9100072370-244-310 произведена оплата за счет средств областного бюджета. Согласно представленной формы 0503151 на 01 января 2017 года расход произведен, верно.

Согласно товарной накладной от 15.09.2016 года №102, были получены следующее электроматериалы: щит распределительный ЩРН-24з – 1 шт., щит распределительный ЩРН-П-24з – 2 шт., щит распределительный ЩРН-П-12(з) – 1 шт., шина «N» с изолятором на DIN-рейку на 12 групп – 4 шт., шина «РЕ» с изолятором на DIN-рейку на 12 групп – 4 шт., автомат выключатель ВА47-100 ЗР 100А – 1 шт., автомат выключатель ВА47-63 ЗР 63А – 3 шт., автомат выключатель ВА47-63 ЗР 40А – 3 шт., автомат выключатель ВА47-63 1Р 25А – 15 шт., автомат выключатель ВА47-63 1Р 16А – 8 шт., выключатель 1ОП А16-05WESSEN Прима, белый, 6А, 250В – 8 шт., выключатель 2ОП А32-024 WESSEN Прима, белый, 6А, 250В – 2 шт., розетка РА16002 2М ОП ЗК ЗШ – 20 шт., розетка РА 1201 1М ОП ЗК ЗШ – 17 шт., светильник марки ЛПО-2х36 «Elmakst» - 2 шт., светильник НПБ (НПП) 1101IP54 – 1 шт., лампа люминисц. 36W54 PHILIPS – 4 шт., светильник РКУ 97-250-002 – 1 шт., лампа ДРЛ 250 Вт – 1 шт., кабель ВВГнг 5\*6мм2 – 60 м., кабель ВВГнг 3\*2,5мм2 – 600 м., кабель ВВГнг 3\*1,5 мм2 – 460 м., провод ПВ-1,1\*10мм2 – 15 м., кабель-канал 60х40 «Legrand» - 12 м., кабель-канал 40х25 «Legrand» - 55 м., кабель-канал 25х16 «Legrand» - 700 м., коробка ОП 65005 «Тусо» распределитель с крышкой для кабель-канала, пластик, белый 80\*80\*25мм – 50 м.

Согласно п. 4 части 1 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.13 года №44 « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Заключен договор №44/2016 от 15.08.2016 года с ООО «Энергосервис» на выполнение работ по внутренним электромонтажным работам в здании МКУК «Коноваловский ЦДК». Стоимость работ по настоящему договору составляет 98,8 тыс. рублей. Пунктом 4.2 данного договора предусмотрена оплата в размере 100% на расчетный счет. Согласно акта выполненных работ №1 от 31.10.2016 года на сумму 98,8 тыс. рублей.

Оплата произведена по подразделу 0801 «Культура» в полном объеме по платежному поручению от 03.11.2016 года №391 в сумме 98,8 тыс. рублей по КБК 0801-9100072370-244-225.

При визуальном осмотре подтвержден фактический проведенный электромонтаж внутри здания МКУК «Коноваловский ЦДК» по адресу с. Коновалово, ул. Ленина 18.

**Приобретение отопительного угольного котла для МКУК«Коноваловский ЦДК»**

Приобретение котельного оборудования для установки в МКУК «Коноваловский ЦДК» осуществлено на основании трех договоров заключенных с одним поставщиком ООО «Теплотрон» на общую сумму 201,6 тыс. рублей:

-договор №13-09/17 от 12.09.2017 года на поставку отопительного котла КВр-К серии «Теплотрон»;

-договор и №12-09/17 от 12.09.2017 года на поставку отопительного котла КВр-К серии «Теплотрон»;

-договор №11-09/17 от 12.09.2017 года на поставку отопительного котла КВр-К серии «Теплотрон».

Оплата произведена по разделу, подразделу 0801 «Культура и кинематография» по коду - 0801-91000S2370-244-310 на сумму 201,6 тыс. рублей, в полном объеме по платежным поручениям: №35536 от 17.10.2017 года в сумме 98,0 тыс. рублей за счет областного бюджета, №35535 от 17.10.2017 года на сумму 93,5 тыс. рублей за счет областного бюджета, №376 от 21.09.2017 года на сумму 10,1 тыс. рублей за счет местного бюджета.

# Инвентарные карточки: №1013400264 от 12.09.2017 года на котел КВР-80К «Тепротрон-классик» 80кВт, №1013400265 от 12.09.2017 года на оборудование для обслуживания котла марки «Теплотрон» оформлены до его фактического получения - товарными накладными №41,50,51 от 25.10.2017 года, что является нарушением требований, предъявляемых для фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (п. 2.2 Классификатора нарушений), п.54 Инструкции 157н от 01.12.2010 «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению

**Выводы:**

1.В целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения, заключено соглашение с Министерством экономического развития Иркутской области от 25.05.2016 № 62-57-70/6-4, и сформирован перечень проектов народных инициатив на 2016 год, а так же соглашение от 28.06.2017г. №05-62-78/17-4 по Коноваловскому сельскому поселению. Порядок предоставления и расходования в 2016 году из областного бюджета бюджетам городских округов, муниципальных районов и поселений Иркутской области субсидий в целях софинансирования расходов, связанных с реализацией мероприятий перечня проектов народных инициатив, утвержден постановлением Правительства Иркутской области от 29.02.2016 № 107-пп и постановлением Правительства от 12.04.2017 №240-пп на 2017 год. Перечень проектов народных инициатив согласован на 2016 год на сумму 188,7 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета составляют сумму 9,9 тыс.рублей. В 2017 году согласован на 191,5 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета составили сумму 10,1 тыс.рублей. В соответствии с вышеуказанным Порядком получатель обязан обеспечить целевое, адресное и эффективное использование бюджетных средств.

2. В результате контрольного мероприятия, выявлен ряд нарушений законодательства:

 400,2 тыс. рублей (два нарушения) - несоблюдение требований, в соответствии с которыми государственные (муниципальные) контракты (договора) заключаются и оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств ч.2 ст.72 Бюджетного кодекса РФ, (п.4.6 Классификатора нарушений):

 в т.ч;

#  -201,6 тыс. рублей – регистр бухгалтерского учета (инвентарная карточка №1013400264 котел КВР-80К, №1013400265 оборудование для обслуживания котла) сформированы 12.09.2017г. ранее, чем получен первичный учетный документ для осуществления соответствующих операций и принятия первичных (сводных) учетных документов ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (п. 2.2 Классификатора нарушений), п.54 Инструкции 157н от 01.12.2010 «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению;

 -несвоевременное утверждение и размещение планов-графиков, планов-закупок в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1043 от 21.11.2013г.;

 - не включение в план-график и план-закупок информации о закупках, которые планировалось осуществлять в соответствии с п.4 ч.1 статьи 93 Закона 44-ФЗ.

 - не обнародование результатов собрания граждан, в 2017 году путем публикации в открытых информационных источниках, преимущественно сети Интернет.

  **Предложения (рекомендации):**

**-**проанализировать материалы настоящего отчета КСП и актов проверки;

-виновных лиц привлечь к дисциплинарной ответственности.

О принятых мерах проинформировать Контрольно-счетную палату Балаганского района в срок до 01.11.2018г.