



**АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОВЕЛИЧКОВСКОГО
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ДИНСКОГО РАЙОНА**

**Акт № 1
плановой выборочной проверки по внутреннему
муниципальному финансовому контролю муниципального
казенного учреждения «Обеспечение деятельности
администрации Нововеличkovского сельского поселения»**

22.03.2019 г.

ст. Нововеличkovская

На основании распоряжения главы администрации Нововеличkovского сельского поселения Г.М. Кова от 07.03.2018 № 20-р «О проведении отделом финансов и муниципальных закупок администрации Нововеличkovского сельского поселения Динского района плановой проверки внутреннего муниципального финансового контроля муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличkovского сельского поселения» начальником отдела финансов и муниципальных закупок администрации Нововеличkovского сельского поселения Н.Н. Вуйминой и ведущими специалистами того же отдела С.М. Зеленской и В.С.Переваловой проведена плановая выборочная камеральная проверка муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличkovского сельского поселения» (далее – Учреждение, МКУ «ОДА НСП»).

Тема контрольного мероприятия и перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия: проверка целевого и эффективного исполнения бюджетных смет, порядка учета, распоряжения и использования муниципального имущества, переданного на праве оперативного управления. Проверка соблюдения требований, предусмотренных статьями 18, 19 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график, при осуществлении отдельных закупок.

Проверяемый период: с 01.01.2018 по 31.12.2018 года.

Срок проведения проверки: с 11.03.2019 года по 22.03.2019 года.

1. Учредительные документы

Муниципальное казенное учреждение «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения» создано администрацией Нововеличковского сельского поселения Динского района 21.11.2008 г. для материально-технического, транспортного и других видов обеспечения деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения, а также способствовать бесперебойному и надежному функционированию зданий, строений, помещений, сооружений, оборудования и автомобильного транспорта администрации, поддержанию их и закрепленных за администрацией земельных участков в надлежащем санитарном состоянии.

Собственником имущества, закрепляемого на праве оперативного управления за учреждением, и учредителем является администрация Нововеличковского сельского поселения Динского района.

Согласно Устава, Учреждение в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности:

- участие специалистов в реализации полномочий местного значения в соответствии с Федеральным законом от 06. Октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- формирует архивные фонды поселения в соответствии с ч. 3 ст. 4 Федерального закона от 22 октября 2004 года № 125-ФЗ «Об архивном деле»;
- организует оформление необходимых документов для заключения договоров на оказание услуг, получение и хранение канцелярских принадлежностей, необходимых хозяйственных материалов, оборудования и инвентаря, а также ведет учет их расходования и составление установленной отчетности;
- обеспечивает санитарную уборку занимаемых Администрацией помещений и земельных участков прилегающих к зданиям муниципальной собственности;
- обеспечивает сбор и вывоз твердых бытовых отходов и мусора из помещений и с вышеуказанных земельных участков;
- организует надлежащий уход за элементами озеленения на прилегающих к зданиям администрации земельных участках и объектами внешнего благоустройства;
- организует текущий и капитальный ремонт зданий, строений, сооружений Администрации, техническое обслуживание инженерных коммуникаций, поддержание их в надлежащем техническом состоянии;
- обеспечивает в соответствии с требованиями Правил дорожного движения содержание и эксплуатацию автотранспортных средств Администрации;

- организует техническое обслуживание автотранспорта, выполнение текущего и капитального ремонта, приобретение необходимых запасных частей;
- организует пассажирское и грузовое автотранспортное обслуживание администрации и муниципальных учреждений в соответствии с заданиями администрации Нововеличковского сельского поселения;
- принимает непосредственное участие в создании условий для предоставления транспортных услуг населению в границах поселения;
- осуществляет охрану принадлежащих администрации объектов;
- участвует в создании условий для массового отдыха жителей поселения и организует обустройство мест массового отдыха населения.

2. Проверка бюджетных смет

Бюджетную смету для Учреждения в соответствии с предусмотренными Уставом основными видами деятельности утверждает администрация Нововеличковского сельского поселения Динского района (далее – Администрация).

К проверке представлены бюджетная смета муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения» на 2018 год и внесения изменений в бюджетную смету (далее – Бюджетная смета), утвержденные главой администрации Нововеличковского сельского поселения.

Бюджетная смета составлена в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, находящихся в ведении администрации Нововеличковского сельского поселения Динского района, утвержденным постановлением администрации Нововеличковского сельского поселения Динского района от 30.12.2010 года № 1060.

Показатели бюджетной сметы и внесенных изменений соответствуют лимитам бюджетных обязательств, выделенных решением Совета Нововеличковского сельского поселения Динского района от 21.12.2017 года № 239-51/3 «О бюджете Нововеличковского сельского поселения на 2018 год» и решениям Совета Нововеличковского сельского поселения Динского района о внесении изменений.

Нарушений целевого и эффективного исполнения бюджетных смет не выявлено.

3. Кассовый расход.

Кассовый расход осуществляется в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств. Кассовый расход согласно Отчету о состоянии лицевого счета № 03183073480 по состоянию на 01.01.2019г. составил 6 477 571,49 рублей, в том числе по кодам бюджетной классификации:

Таблица № 1 (рублей).

Код бюджетной классификации	Общая сумма расхода	Сумма	Примечания
1	2	3	4
111 – Заработная плата	3 154 971,49		
112- Иные выплаты персоналу учреждений за исключением фонда оплаты труда	250,0		
119 – Начисления на выплаты по оплате труда	980 111,91		
242 – Закупка товаров работ, услуг в области информационных технологий	918 184,68	3 091,68	ОАО «Ростелеком», услуги связи, муниципальный контракт 963 от 09.02.2018
		698 939,00	ИП Уварова Татьяна Андреевна, муниципальный контракт №4 от 06.03.2018, №04-06/18 от 04.06.2018, №13 от 28.06.2018, № 22 от 01.10.2018, №25 от 05.10.2018, № 27 от 17.12.2018, №7 от 06.03.2018, №8 от 06.03.2018, №5 от 06.03.2018, №6 от 06.03.2018, №14 от 28.06.2018, №25 от 05.10.2018, №24 от 05.10.2018, №8 от 06.03.2018, №23 от 05.10.2018, №25 от 05.10.2018, №24 от 05.10.2018- поставка товара, обслуживание.
		25 235,00	ООО «Интерсофт Трейд», муниципальный контракт 88 от 17.12.2018, антивирус
		190 919,00	ООО «Салют», муниципальный контракт № 21 от 17.12.2018, № 22 от 17.12.2018
244 – Закупка товаров, работ, услуг	1 391 120,28	570 679,22	МУП ЖКХ Нововеличковское, поставка тепловой энергии, муниципальный контракт №12 от 22.01.2018, №10 от 30.01.2018, №16 от 05.02.2018, №30 от 02.04.2018, №31 от 18.04.2018, №59 от 02.11.2018, №58 от 02.11.2018, №70 от 13.12.2018; холодное водоснабжение, муниципальный контракт №10 от 24.04.2018, №10 от 04.04.2018
		6 000,00	ООО «Альянс и Ко», муниципальный контракт №02-12/342 от 20.12.2018, №01-12/312 от 19.12.2018
		21 900,00	ИП Куница Евгений Илларионович, муниципальный контракт 1866 от 13.03.2018.
		23 683,00	ИП Уварова Татьяна Андреевна, муниципальный контракт 14 от 28.06.2018
		7 605,5	Локтев Виктор Иванович, авансовый отчет №4 от 31.07.2018, №6 от 30.07.2018, отчет №5 от 30.07.2018, отчет №7 от 14.12.2018 диагностика транспортного средства.
		2 500,00	Ахмедов Магомед Гаджиевич, авансовый отчет №1 от 14.03.2018, №3 от 12.04.2018, №2 от 12.04.2018, оплата госпошлины.
		3 500,00	ИП Колеваико Олег Алескеевич, муниципальный контракт № 5 от 21.08.2018, услуги по ремонту автомоб.
		4 696,00	ИП Кравченко Н.А. муниципальный контракт б/н от 20.11.2018.
		26 840,00	ИП Антаненок П.А. заправка картриджа, муниципальный контракт б/н от 17.01.2018, б/н от 03.10.2018, б/н от 14.11.2018,
		2 000,00	ИП Немеровец Т.Д., муниципальный контракт №1127 от 14.12.2018,
		18 118,04	АО «Мусороуборочная компания» муниципальный контракт № 14964/БКК от 01.07.2018, ТБО

		122 100,00	ООО «Автодизель» муниципальный контракт №17 от 18.07.2018, №22 от 21.09.2018,
		6 226,00	Потребительский кооператив «Нововеличковское сельпо» муниципальный контракт № 2 от 05.03.2018, № 3 от 03.05.2018, № 4 от 03.05.2018, № 5 от 23.05.2018
		95 298,00	ИП Белозеров А.Н., муниципальный контракт № 29 от 23.04.2018, № 32 от 03.05.2018, №37 от 20.07.2018, №37 от 30.08.2018, №41 от 05.10.2018, №42 от 06.11.2018, №30 от 23.04.2018, №31 от 03.05.2018, №38 от 30.08.2018, №40 от 05.10.2018, №43 от 06.11.2018.
		8 300,00	ИП Макагон Алескей Владимирович муниципальный контракт б/н от 15.02.2018
		50 105,00	ИП Остапенко Эдуард Алексеевич, муниципальный контракт №58а от 11.04.2018, №83а от 19.06.2018, №86а от 21.06.2018, №108а от 07.09.2018, №121а от 24.10.2018, №135а от 21.11.2018, №136а от 23.11.2018, №150а от 18.12.2018
		16 000,0	ООО Братство, техн. обслуж. пожарной сигнализации, муниципальный контракт № 4 от 01.02.2018
		2 779,92	ПАО «Росгосстрах автострахование авто, муниципальный контракт №2 от 18.01.2018.
		52 088,00	ИП Остапенко Алексей Николаевич, муниципальный контракт №5 от 08.02.2018, №7 от 15.02.2018, №5а от 12.01.2018, №7 от 15.02.2018, 31а от 01.03.2018
		10 652,22	СПАО «РЕСО-Гарантия», автострахование, муниципальный контракт б/н от 06.07.2018, б/н, от 13.12.2018
		4960,00	БУЗ МО Динской район «Центральная районная больница», медосмотр водителей, муниципальный контракт № 19-в-18 от 09.01.2018, №19-в-18 от 09.01.2018
		12 932,00	Башмаков Олег Игоревич, поставка товара, муниципальный контракт № 419 от 17.05.2018
		26 900,00	Мухамадеев Марат Назгатович, муниципальный, контракт б/н от 28.04.2018, б/н от 28.05.2018, №562 от 20.07.2018, №618 от 09.08.2018, №732 от 26.09.2018, №838 от 08.11.2018, №904 от 30.11.2018, №968 от 20.12.2018, №571 от 25.07.2018, №727 от 24.09.2018,
		146 182,58	ООО Югэнерго, поставка товара (бензин), муниципальный контракт № 011/Ю/А-8 от 09.01.2018, № 011/Ю/А-8 от 09.01.2018, № 054/Ю/А-8 от 22.03.2018, № 011Ю/А-8 от 09.01.2018, № 081/Ю/А-8 от 30.03.2018, № 098/Ю/А-8 от 28.04.2018, № 125/Ю/А-8 от 30.05.2018, № 098/Ю/А-8 от 28.04.2018, № 305/Ю/А-8 от 11.10.2018.
		127 074,80	ОО «Нефтегазсбыт», поставка товара (сжиженный газ), муниципальный контракт №3 от 05.02.2018, № 4 от 02.04.2018, № 6 от 01.07.2018, № 7 от 01.10.2018, № 8 от 26.11.2018
		2 000,00	ОАО «Кубаньэнерго», муниципальный контракт №79-К/дин от 16.02.2018
		20 000,00	ООО «Югополис», муниципальный контракт №16915/О от 26.03.2018, №7256/АРМ от 21.06.2018, №10079/АРМ от 14.11.2018, № 11968/АРМ от 18.12.2018.
851	19 510,00	21 710,00	Налог на имущество, Оплата госпошлины (Ахмедов М.Г)
852	9 724,00	9 724,00	Транспортный налог
853	1 491,40	1 491,40	Плата за негативное воздействие на окр. среду

Кассовый расход бюджетных средств определенный на выплату заработной платы составил 3 154 971,22 рублей, что составило 48,7% от общего кассового расхода. Начисления на выплаты по оплате труда составили 980119,91 рублей, 15,3% от общего кассового расхода. Таким образом, на выплату заработной платы с начислениями израсходовано 4 135 091,13 рублей, 63,8% от общего кассового расхода.

4. Оплата труда.

Вопросы оплаты труда в МКУ «ОДА НСП» регламентируются:

- «Положением об оплате труда работников МКУ «ОДА НСП» (далее – Положение по оплате труда), утвержденное постановлением администрации Нововеличковского сельского поселения Динского района от 27.03.2017 года № 51;

- Уставом муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения».

Основанием для начисления заработной платы сотрудникам МКУ «ОДА НСП» являются:

- штатные расписания;
- трудовые договоры;
- табели учета рабочего времени;
- приказы руководителя Учреждения.

На проверку представлены приказы Учреждения об утверждении штатных расписаний, приказы о внесении изменений в штатное расписание и штатные расписания Учреждения на 2017 год.

Приказом от 22.12.2017 г. № 47-П «Об утверждении штатного расписания муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения» на период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г. утверждено штатное расписание с количеством штатных единиц 12,8 с месячным фондом оплаты труда 20478,81 руб.

5. Выборочная проверка использования муниципального имущества муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения».

В ходе контрольного мероприятия проверены целевое и эффективное использование муниципального имущества, переданного на праве оперативного управления МКУ «ОДА НСП». Нарушений не выявлено.

6. Проверка осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд учреждения.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон) по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе.

Во исполнение требований статьи 30 Закона отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций МКУ «ОДА НСП» за 2018 год, в срок проведения проверки: с 11.03.2019 года по 22.03.2019 года, не размещен.

Согласно план-графику от 29.12.2017 г. закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год с изменениями от 26.01.2018 г., 20.07.2018 г., 21.08.2018 г., 15.10.2018 г., 21.11.2018 г. и 25.12.2018 г. МКУ «ОДА НСП» на 2018 год были предусмотрены закупки только в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона.

Выводы:

В результате проведенной проверки целевого и эффективного исполнения бюджетных смет, целевого и эффективного использования муниципального имущества, переданного на праве оперативного управления нарушений не выявлено. Нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении отдельных закупок не выявлено.

Предложения

Усилить контроль за соблюдением требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Руководитель инспекции:

Члены инспекции:

Н.Н. Вуймина

С.М. Зеленская

В.С. Первалова