

**АДМИНИСТРАЦИЯ Нововеличковского**

**сельского поселения Динского района**

**Акт № 1**

**плановой выборочной проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения»**

10.04.2020 г. ст. Нововеличковская

На основании распоряжения главы администрации Нововеличковского сельского поселения Г.М. Кова от 26.03.2020 № 13-р «О проведении отделом финансов и муниципальных закупок администрации Нововеличковского сельского поселения Динского района плановой проверки внутреннего муниципального финансового контроля муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения» начальником отдела финансов и муниципальных закупок администрации Нововеличковского сельского поселения Н.Н. Вуйминой и ведущим специалистом того же отдела В.С.Переваловой и специалистом А.В. Михайловой проведена плановая выборочная камеральная проверка муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского 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 01.01.2019 по 31.12.2019 года.

Срок проведения проверки: с 30.03.2020 года по 10.04.2020 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 соответствие 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 2019 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 27.10.2017 года № 273.

Показатели бюджетной сметы и внесений изменений соответствуют лимитам бюджетных обязательств, выделенных решением Совета Нововеличковского сельского поселения Динского района от 20.12.2018 года № 313-68/3 «О бюджете Нововеличковского сельского поселения на 2019 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 01.01.2020г. составил

8 300 906,93 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  | 4 293 661,79 |  |  |
| 112- Иные выплаты персоналу учреждений за исключением фонда оплаты труда | 600,0 |  |  |
| 119 – Начисления на выплаты по оплате труда  | 1 280 852,84 |  |  |
| 242 – Закупка товаров работ, услуг в области информационных технологий | 508 657,59 | 180 000,00 | ИП Уварова Татьяна Андреевна, муниципальный контракт №29 от 05.04.2019,№30 от 02.07.2019, №30 от 02.10.2019, №31 от 0.12.2019, №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. |
| 1 000,00 | ИП Потеряева Лиия Павловна, муниципальный контракт б/н от 25.03.2019 |
| 324 609,00 | ООО «Салют», муниципальный контракт № 28 от 08.02.2019, № 27 от 06.02.2019, № 25 от 04.02.2019, №26 от 12.02.2019. |
|  |  | 3 048,59 | ОАО «Ростелеком», муниципальный контракт №963 от 09.02.2018г |
| 244 – Закупка товаров, работ, услуг | 2 190 072,41 | 4 800,00 | ООО «Югополис», муниципальный контракт, муниципальныйконтракт №4737/О от 17.05.2019, №14 988/АРМ от 17.05.2019 |
| 8150,00 | ООО «Альянс и Ко», муниципальный контракт №01-12/285 от 13.12.2019, №02-12/348 от 16.12.2019 |
| 31 737,00 | ООО «Интерсофт», муниципальный контракт №89 от 11.12.2019 |
| 282 596,00 | ИП Резаев Виктор Николаевич, муниципальный контракт № 3 от 06.05.2019, №.9 от 01.07.2019, №17 от 01.09.2019 |
| 22 555,00 | ИП Уварова Татьяна Андреевна, муниципальный контракт 24 от 17.12.2019 |
| 23 000,00 | ИП Жуковская Наталья Павловна, муниципальный контракт № 051/058 от 10.06.2019. |
| 7 100,0 | Кропачев Михаил Николаевич, авансовый отчет №3 от 19.08.2019.  |
| 5 840,00 | Кова Роман Николаевич, авансовый отчет 1 от 27.05.2019, 2 от 02.07.2019  |
| 27 800,00 | ИП Фалев Вадим Викторович, муниципальный контракт 42 от 18.12.2019 |
| 4 500,00 | ИП Ена Анастасия Владимировна, муниципальный контракт № 1 от 22.01.2019, №2 от 01.04.2019, №3 от 03.09.2019, б/н от 19.12.2019. |
| 29 487,00 | ИП Кравченко Н.А. муниципальный контракт б/н от 06.03.2019,, б/н от 11.04.2019, б/н от 02.04.2019,б/н от 15.05.2019,б/н от 04.07.2019,б/н от 05.09.2019, б/н от 14.02.2019, б/н от 02.04.2019, б/н от 15.05.2019, б/н от 28.05.2019, б/н от 13.06.2019, б/н от 04.07.2019,б/н от 24.07.2019, б/н от 05.08.2019, б/н от 05.09.2019, б/н от 19.09.2019, б/н от 12.11.2019, б/н от 19.12.2019 |
| 538 043,95 | МУП ЖКХ «Нововеличковское», муниципальный контракт №3 от 30.01.2019, №4 от 30.01.2019, №5 от 31.01.2019, №6 от 30.01.2019, № 26 от 14.03.2019, №45 от 01.04.2019, №44 от 01.04.2019, №68 от 15.10.2019, №67 от 15.10.2019. |
| 217 746,91 | ПАО «ТНС энерго Кубань», договор №23110302892 от 17.01.2019  |
| 7 765,00 | ИП Антаненок П.А. заправка картриджа, муниципальный контракт №1047 от 08.08.2019,№27 от 08.08.2019, б/н от 07.10.2019,, б/н от 12.11.2019, №1 от 17.01.2019, б/н от 31.05.2019, б/н от 17.06.2019  |
| 5 500,00 | ООО «Экодин», муниципальный контракт б/н от 09.01.2019г.  |
| 35 748,37 | АО «Мусороуборочная компания» муниципальный контракт № 14964/БКК от 31.07.2019, ТБО |
| 103 710,00 | ООО «Автодизель» муниципальный контракт №29 от 19.12.2018, №3 от 14.01.2019,№10 от 15.03.2019 |
| 22 300,00 | ИП Карпенко Александр Александрович, муниципальный контракт б/н от 13.05.2019.  |
| 444 080,00 | ИП Белозеров А.Н., муниципальный контракт № 1 от 15.01.2019, №2 от 15.01.2019, № 3 от25.03.2019,№4 от 25.03.2019, №5 от 09.04.2019, №6 от 23.04.2019, №7 от 23.04.2019,№8 от 06.05.2019, №9 от 06.05.2019,, №10 от 03.06.2019, №11 от 03.06.2019, №13 от 13.06.2019№14 от 14.06.2019,, №15 от 14.06.2019, №12 от 13.06.2019, №16 от 22.07.2019, №17 от 22.07.2019№18 от 01.08.2019, №19 от 26.08.2019, №20 от 26.08.2019,№21 от 21.10.2019, №22 от от 21.10.2019,№ 23 от 23.10.2019 №24 от 24.10.2019, №25 от 24.10.2019,№26 от 29.10.2019, №27 от 29.10.2019№28 от 13.11.2019, №29 от 13.11.2019№30 от 16.12.2019, №31 от 16.12.2019. |
| 160 000,00 | ИП Ситнянский Игорь Александрович, муниципальный контракт №39/2018от 18.03.2019, №38/2019 от 15.03.2019 |
| 29 628,00 | ИП Остапенко Эдуард Алексеевич, муниципальный котракт №68а от 17.07.2019, №111а от 01.11.2019, №12а от 12.02.2019, №29а от 20.03.2019, №68а от 17.07.2019, №111а от01.11.2019. |
| 16 000,0 | ООО Братство, техн. обслуж. пожарной сигнализации,, муниципальный контракт № 4 от 01.01.2019 |
| 9 250,00 | ИП Высоцкий Роман Валерьевич , муниципальный контракт №4 от 03.04.2019, №5 от 11.04.2019. |
| 15 851,18 | СПАО «РЕСО-Гарантия», автострахование, муниципальный контракт МММ5016580262 от 23.01.2019, б/н от 13.06.2019, №МММ5020613229 от 26.06.2019 |
| 24 240,00 | БУЗ МО Динской район «Центральная районная больница», медосмотр водителей, муниципальный контракт № 07-в-19 от 17.01.2019, №19-в-18 от 09.01.2018 |
| 39 206,00 | Башмаков Олег Игоревич, поставка товара, муниципальный контракт б/н от 08.02.2019 |
| 23 940,00 | Мухамадеев Марат Назгатович, муниципальный, контракт №26 от 23.01.2019, №55 от 05.02.2019, №122 от 01.03.2019, №303 от 28.05.2019, №415 от 30.07.2019, №438 от 09.08.2019, №481 от 30.08.2019, №508 от 18.09.2019, б/н от 27.09.2019, №608 от014.11.2019, №698 от 10.12.2019, |
| 49 480,00 | ОО «Нефтегазсбыт», поставка товара (сжиженный газ), муниципальный контракт №1 от 09.01.2019, № 14 от 29.04.2019,№ 6 от 01.07.2018, № 7 от 01.10.2018, № 8 от 26.11.2018 |
| 851 | 17 515,00 | 17 515,00 | Налог на имущество. |
| 852 | 9 546,00 | 9 546,00 | Транспортный налог |
| 853 | 1,3 | 1,3 | Оплата пени по страх. Взносам на обязат. Соц. Страх от несч.случаев. |

Кассовый расход бюджетных средств определенный на выплату заработной платы составил 4 293 661,79 рублей, что составило 51,7% от общего кассового расхода. Начисления на выплаты по оплате труда составили 1 190 852,84 рублей, 14,3% от общего кассового расхода. Таким образом, на выплату заработной платы с начислениями израсходовано 5 484 514,63 рублей, 66,0 % 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 10.01.2019 года № 4;

- 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 2019 год.

Приказом от 31.01.2019 г. № 06-П о внесении изменений в штатное расписание муниципального казенного учреждения «Обеспечение деятельности администрации Нововеличковского сельского поселения» на период с 01.02.2019 г. по 31.12.2019 г. утверждено штатное расписание с количеством штатных единиц 15,7 с месячным фондом оплаты труда 14068,7 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 2019 год размещен 24.03.2020года.

Согласно план-графику от 28.12.2018 г. закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МКУ «ОДА НСП» на 2019 год с изменениями от 28.01.2019 г., 03.06.2019 г. и 31.10.2019г., 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: Н.Н. Вуймина

 Члены инспекции: В.С. Перевалова

 А.В. Михайлова