

АКТ

проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных в 2018 году на реализацию муниципальной программы «Развитие и содержание дорожного хозяйства Новодеревянковского сельского поселения» на 2017-2018 годы

ст. Новодеревянковская

« 27 » сентября 2019 г.

Основание для проведения проверки: постановление администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 18 января 2019 года №15 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и контролю в сфере закупок, товаров, работ, услуг для муниципальных нужд», распоряжение администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 24 января 2019 года №10-р «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на 2019 год», распоряжение администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 13.09.2019 года №65-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 24 января 2019 года №10-р «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений на 2019 год».

Цель проверки: определение законности, эффективности и целевого использования средств краевого и местного бюджета, направленных на реализацию муниципальной программы «Развитие и содержание дорожного хозяйства Новодеревянковского сельского поселения» в 2018 году.

Объект проверки: Администрация Новодеревянковского сельского поселения и Муниципальное казенное учреждение Новодеревянковского сельского поселения «Благоустройство».

Проверяемый период: 2018 год.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 16.09.2019 по 27.09.2019 года.

Документы, предоставленные к проверке:

- муниципальная программа «Развитие и содержание дорожного хозяйства Новодеревянковского сельского поселения» на 2017-2018 годы и вносимые в неё изменения;

- муниципальные контракты;
- первичные бухгалтерские документы;
- внутренние распоряжения, решения и другие документы, касающиеся вопроса проверки.

Проверка проведена выборочным методом экономистом по финансовой работе администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района Т.М. Игнатенко.

1. Информация по программе

Муниципальная программа «Развитие и содержание дорожного хозяйства Новодеревянковского сельского поселения» разработана в соответствии с Порядком утвержденным постановлением администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 30 октября 2014 года №187 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ Новодеревянковского сельского поселения Каневского района» (с учетом изменений, внесенных постановлением администрации Новодеревянковского сельского поселения от 10 ноября 2016 года №280) (далее - Порядок №187).

В соответствии с пунктом 2.1. раздела 2 Порядка №187 муниципальная программа имеет следующую структуру:

- паспорт программы;
- текстовую часть.

Паспорт программы по структуре и содержанию соответствует требованиям Порядка №187.

Согласно паспорта данной программы:

Координатором муниципальной программы является администрация Новодеревянковского сельского поселения. Действие программы рассчитано на 2017-2018 годы.

Основная цель муниципальной программы: формирование сети автомобильных дорог местного значения на территории Новодеревянковского сельского поселения Каневского района, соответствующей потребностям населения и экономики.

Задачи муниципальной программы:

1. Обеспечение надлежащего состояния объектов улично-дорожной сети Новодеревянковского сельского поселения;
2. Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с повышением уровня их безопасности, доступности и качества услуг транспортного комплекса для населения.

В 2018 году на финансирование муниципальной программы выделено 17 миллионов 528 тысяч 700 рублей, фактически расходовано 17 миллионов 20 тысяч 800 рублей, что составляет 97,1% к запланированному показателю. Предусмотренные в муниципальной программе на 2018 год объёмы денежных средств, направленных на финансирование мероприятий программы, соответствуют объёмам, предусмотренным в Решении Совета Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 26 декабря 2017 года №160 «О бюджете Новодеревянковского сельского поселения Каневского района на 2018 год» и вносимыми в него в течении года изменениями.

На содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) потрачено 5 миллионов 100 тысяч 300 рублей, план-5 миллионов 544 тысячи 800 рублей.

На капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования населённых пунктов израсходовано 11 миллионов 920 тысяч 400 рублей. В рамках участия сельского поселения на условиях софинансирования в программе «Капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения на территории Краснодарского края», в бюджет поселения поступили субсидии из краевого бюджета в сумме 11 миллионов 324 тысячи 400 рублей. Уровень софинансирования выдержан. Все выделенные денежные средства освоены в полном объёме и по назначению.

При проверке выявлено, что нарушены сроки оплаты по муниципальным контрактам: от 01 августа 2018 года №04-01-01, от 02 августа 2018 года №04-01-02, от 03 августа 2018 года №04-01-03, от 06 августа 2018 года №04-01-04, заключёнными между Муниципальным казённым учреждением Новодеревянковского сельского поселения «Благоустройство» и Непубличным акционерным обществом «Каневское дорожное ремонтно-строительное управление».

Пунктом 5.1. муниципального контракта: оплата за выполненные работы (этапы работ) осуществляется по технической готовности конструктивных элементов, комплексов или видов работ без аванса, в 10-тидневный срок с момента и на основании акта приёмки выполненных работ (КС-2) и справки о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3), подписанной Сторонами, путём перечисления денежных средств на расчётный счёт Подрядчика.

Дата актов приёмки выполненных работ (КС-2) и справок о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) 31 августа 2018 года, а оплата произведена по платёжным поручениям №444636, №442642, №442643, №444637 20 сентября 2018 года.

По общему правилу постановление по делу об административном правонарушении не может быть вынесено по истечении двух месяцев со дня совершения административного правонарушения, за исключением случаев, прямо указанных в ст. 4.5 КоАП РФ. Согласно изменениям, внесённым в ч. 1 ст. 4.5, за нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг)

при закупках для обеспечения государственных и муниципальных нужд лицо может быть привлечено к административной ответственности не позднее одного года со дня совершения административного правонарушения. Отметим, что истечение срока давности привлечения к этой ответственности является обстоятельством, исключающим производство по делу об административном правонарушении (п. 6 ч. 1 ст. 24.5 КоАП РФ).

Заключительная часть.

По результатам проверки фактов нецелевого использования средств, выделенных на реализацию мероприятий муниципальной программы не выявлено. В целях повышения результативности использования бюджетных средств Новодеревянковского сельского поселения рекомендовано проанализировать результаты контрольного мероприятия, принять действенные меры по устранению и дальнейшему недопущению отмеченных нарушений.

Экономист по финансовой работе



Т.М. Игнатенко

ПРИЛОЖЕНИЕ №2

УТВЕРЖДЕН

распоряжением администрации
Новодеревянковского сельского
поселения Каневского района
от 13.09.2019 года №65-р

Ж У Р Н А Л

учета информации о результатах внутреннего муниципального финансового контроля
в сфере бюджетных правоотношений за 2019 год.

№ п/п	1	Наименование объектов внутреннего муниципального финансового контроля	Наименование проверяемой организации	Основание (План внутреннего муниципального финансового контроля	ФИО, должности лиц, осуществляющих контрольные действия	Способ проведения контрольных действий	Выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних контрольных мероприятий	Сведения о причинах и об обстоятельствах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков	Сведения о предлагаемых мерах по их устранению
	Администрация Новодеревянков- ского сельского поселения Каневского района	Администрация Новодеревянков- ского сельского поселения Каневского района	Распоряжение администрации Новодеревянковского сельского поселения Каневского района от 13.09.2019 года №65-р	Игнатенко Т.М.	камеральная	Не выявлено	Отсутствуют основания		

2	МКУ «Благоустройст- во»	МКУ «Благоустройство»	Распоряжение администрации Новодеревинковского сельского поселения Каневского района от 13.09.2019 года №65-р	Игнатенко Т.М.	камеральная	Нарушение сроков оплаты по муниципальн ым контрактам	Замечания, отраженные в акте проверки приняты к сведению
---	-------------------------------	--------------------------	--	-------------------	-------------	---	--

Экономист по финансовой работе



Т.М. Игнатенко

ПРИЛОЖЕНИЕ №3

УТВЕРЖДЕН

распоряжением администрации
Новодеревянковского сельского
поселения Каневского района
от 13.09.2019 года №65-р

О Т Ч Е Т

о результатах внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений за 2019 год.

№ п/п	Наименование объектов внутреннего муниципального финансового контроля	Тема контрольных мероприятий	Срок проведения контрольного мероприятия	Выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних контрольных мероприятий	Информация о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и замечаний	Информация о наказании должностных лиц, допустивших нарушение
1	Администрация Новодеревянковского сельского поселения Каневского района	Проверка целевого использования средств муниципального бюджета, выделенных на реализацию отдельных мероприятий программы «Развитие и содержание дорожного хозяйства Новодеревянковского поселения».	с 16.09. по 27.09.2019г	Не выявлено	Отсутствуют основания	

2	<p>МКУ «Благоустройство»</p>	<p>Проверка целевого использования средств муниципального бюджета, выделенных на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие и содержание дорожного Новодеревянковского поселения».</p>	<p>с 16.09. по 27.09.2019г.</p>	<p>Нарушение сроков оплаты по муниципальным контрактам</p>	<p>Замечания, отраженные в акте проверки приняты к сведению</p>
---	------------------------------	--	---------------------------------	--	---

Экономист по финансовой работе



Т.М. Игнатенко