АКТ
по результатам контрольного мероприятия
«Проверка расходования средств межбюджетных трансфертов»
в Местной администрации Муниципального образования
Муниципальный округ Гражданка

Санкт-Петербург, МО Гражданка «09» декабря 2019 года

На основании Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Муниципальном образовании Муниципальный округ Гражданка, утвержденного постановлением Местной администрации от 06.08.2015 № 185-п и во исполнение распоряжения Местной администрации от 24.12.2018 № 259-р «О проведении контрольных мероприятий в 2019 году», проведена проверка расходования средств межбюджетных трансфертов в Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка в 1-4 кварталах 2019 года.

Состав комиссии, проводившей проверку:

председатель комиссии	Вяткина В.В.	заместитель главы Местной администрации
члены комиссии:	Черненко Е.В.	заместитель главного бухгалтера Местной администрации
	Ходырев А.А.	заместитель главы Местной администрации

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2019 по 30.11.2019.

Контрольное мероприятие проведено в срок:
Начато: 05 декабря 2019 года;
Окончено: 09 декабря 2019 года.

Объект проверки: Главный распорядитель бюджетных средств, код главы по БК- 918, Местная администрация Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка.

Предмет проверки:
Целевое использование и соблюдение условий предоставления межбюджетных трансфертов, полученных в виде субвенций на выполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга в сфере опеки и попечительства.

Характер проверки (плановая, внеплановая): **плановая**

Методы внутреннего финансового контроля: проверка проводилась сплошным методом.

Внутренний муниципальный финансовый контроль использования средств субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга в сфере опеки и попечительства осуществлялся в соответствии с нормативно-правовыми актами:

Законом Санкт-Петербурга от 30.11.2018 № 711-144 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

Законом Санкт-Петербурга от 21.11.2007 № 536-109 «О наделении органов местного самоуправления в Санкт-Петербурге отдельными государственными полномочиями Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, назначению и выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, в Санкт-Петербурге»;

Решением МС МО Гражданка от 26.11.2018 № 30 «Об утверждении бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2019 год».

Для проверки представлена бухгалтерская и бюджетная отчетность Местной администрации и отчеты УФК по Санкт-Петербургу за период с 01.01.2019 по 30.11.2019.

В результате проведенной проверки установлено:

1. Субвенция бюджету МО Гражданка на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству

Решением МС МО Гражданка от 26.11.2018 № 30 «Об утверждении бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2019 год» (с изменениями и дополнениями) на осуществление отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству на 2019 год утверждены бюджетные назначения в сумме 3435,2 тыс. руб., что соответствует сумме субвенции, утвержденной Законом Санкт-Петербурга от 30.11.2018 № 711-144 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Данные отражены в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117).

Согласно штатному расписанию, утвержденному распоряжением Местной администрации от 18.11.2019 № 183-р, в отделе опеки и попечительства числятся 4 штатные единицы муниципальных служащих, к должностным обязанностям которых отнесено выполнение отдельных государственных полномочий. Все штатные единицы заняты, вакансий нет.

Должность	ФИО	Оклад согласно штатному расписанию, руб.
Начальник отдела	Ручкина Ольга Львовна	59755,5
Главный специалист	Милоченко Андрей Николаевич	50948,0
Ведущий специалист	Петрова Ольга Владимировна	44715,0
Специалист 1ой категории	Камоско Полина Сергеевна	38753,0

При начислении заработной платы по отделу опеки и попечительства, превышения предельных нормативов для формирования и утверждения фонда оплаты труда, установленных Законом Санкт-Петербурга от 20.07.2006 № 348-54 «О Реестре муниципальных должностей в Санкт-Петербурге, Реестре должностей муниципальной службы в Санкт-Петербурге и предельных нормативах размеров оплаты труда депутатов муниципальных советов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга, членов выборных органов местного самоуправления в Санкт-Петербурге, выборных должностных лиц местного самоуправления в Санкт-Петербурге, председателей избирательных комиссий внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в Санкт-Петербурге», не выявлено.

Согласно Справке по консолидируемым расчетам (ф.0503125), всего на 01.12.2019 Местной администрацией получены средства субвенции на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в сумме 3170,9 тыс. руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству составили 2812,6 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расхода	Утвержденный бюджет на 2019 год	Сумма, руб		
					Получено средств субвенции на 01.12.2019	Произведено расходов на 01.12.2019	Остаток неизрасходованных средств на лицевом счете
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	0104	99000G0850	121	2436300,0		2067735,29	
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	0104	99000G0850	122	600,0		12,9	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	0104	99000G0850	129	735700,0		560497,25	

Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	0104	99000G0850	242	85800,0		82595,0	
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0104	99000G0850	244	176800,0		101745,45	
		ИТОГО		**3435200,0**	**3170863,0**	**2812585,89**	**358277,11**

В рамках организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству в 2019 году заключены следующие договоры:

Номер договора	Дата договора	Контрагент	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расхода	КОСГУ	Сумма, руб
100159666	19.12.2018	ПАО "МегаФон"	0104	99000G0850	242	221	6 000,00
214	14.01.2019	СПб ГУП «Петербургский метрополитен»	0104	99000G0850	244	222	17 400,00
13/2019	21.01.2019	ООО "Маяк"	0104	99000G0850	244	346	37 945,45
175	11.03.2019	ФГУП «Почта России»	0104	99000G0850	244	221	35 000,00
214/1	01.04.2019	СПб ГУП «Петербургский метрополитен»	0104	99000G0850	244	222	17 400,00
38/2019	28.05.2019	АО «КАЛУГА АСТРАЛ»	0104	99000G0850	242	226	70 625,00
214/2	01.07.2019	СПб ГУП «Петербургский метрополитен»	0104	99000G0850	244	222	17 400,00
72/2019	28.12.2019	ООО "Атлант"	0104	99000G0850	244	346	36 160,00
214/3		СПб ГУП «Петербургский метрополитен»	0104	99000G0850	244	222	17 400,00
19/2019	20.02.2019	ООО «Ди-Эм-Ти»	0104	99000G0850	242	225	7 020,00
				ИТОГО			**262350,45**

По ВР 120 произведена оплата труда и начислений на выплаты по оплате труда сотрудникам отдела опеки и попечительства Местной администрации в сумме 2628245,44 руб.

По ВР 242 произведена оплата товаров, услуг в сумме 82595,0 руб.;

По ВР 244 оплачены товары, услуги, работы в сумме 101745,45 руб.

Согласно справке о свободном остатке средств бюджета за 30.11.2019, предоставляемой УФК по Санкт-Петербургу, средства субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 358,3 тыс. руб. числились на лицевом счете Местной администрации МО Гражданка.

В ходе проведения внутреннего муниципального финансового контроля целевого использования средств субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству нарушений и недостатков не выявлено.

2. Субвенция бюджету МО Гражданка на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, в Санкт-Петербурге

Решением МС МО Гражданка от 26.11.2018 № 30 «Об утверждении бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2019 год» (с изменениями и дополнениями) на осуществление отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи на 2019 год утверждены бюджетные назначения в сумме 12778,2 тыс. руб., что соответствует сумме субвенции, утвержденной Законом Санкт-Петербурга от 30.11.2018 № 711-144 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Данные отражены в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117).

Согласно Справке по консолидируемым расчетам (ф.0503125), всего на 01.12.2019 Местной администрацией получены средства субвенции на выплату денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, в сумме 11355,1 тыс. руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции на выплату денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи составили 11230,5 тыс. руб., выплачены пособия в пользу 95 опекаемых детей (список получателей пособия в приложении 1).

Согласно справке о свободном остатке средств бюджета за 30.11.2019, предоставляемой УФК по Санкт-Петербургу, неизрасходованные средства субвенции на выплату денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи в сумме 124,6 тыс. руб. числились на лицевом счете Местной администрации МО Гражданка.

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расхода	КОСГУ	Утвержденный бюджет на 2019 год	Сумма, руб		
						Получено средств субвенции на 01.12.2019	Произведено расходов на 01.12.2019	Остаток неизрасходованных средств на лицевом счете
Пособия по социальной помощи населению	1004	99000G0860	313	262	12778200,0	11355100,0	11230474,0	124626,0

В ходе проведения внутреннего муниципального финансового контроля целевого использования средств субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, нарушений и недостатков не выявлено.

3. Субвенция бюджету МО Гражданка на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по выплате вознаграждения приемным родителям

Решением МС МО Гражданка от 26.11.2018 № 30 «Об утверждении бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2019 год» (с изменениями и дополнениями) на осуществление отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по выплате вознаграждения приемным родителям на 2019 год утверждены бюджетные назначения в сумме 6374,7 тыс. руб., что соответствует сумме субвенции, утвержденной Законом Санкт-Петербурга от 30.11.2018 № 711-144 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Данные отражены в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117).

Согласно Справке по консолидируемым расчетам (ф.0503125), всего на 01.12.2019 Местной администрацией получены средства субвенции на выплату вознаграждения приемным родителям в сумме 5527,7 тыс. руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции на выплату вознаграждения приемным родителям составили 5228,6 тыс. руб., выплачено вознаграждение в пользу 23 приемных родителей (список приемных родителей в приложении 2).

Согласно справке о свободном остатке средств бюджета на 30.11.2019, предоставляемой УФК по Санкт-Петербургу, неизрасходованные средства субвенции на выплату вознаграждения приемным родителям в сумме 299,1 тыс. руб. числились на лицевом счете Местной администрации МО Гражданка.

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расхода	КОСГУ	Утвержденный бюджет на 2019 год	Сумма, руб		
						Получено средств субвенции на 01.12.2019	Произведено расходов на 01.12.2019	Остаток неизрасходованных средств на лицевом счете
Прочие работы, услуги	1004	99000G0870	323	226	5 775 800,0	5527700,0	5228609,27	299090,73

В ходе проведения внутреннего муниципального финансового контроля целевого использования средств субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по выплате вознаграждения приемным родителям, нарушений и недостатков не выявлено.

ВЫВОДЫ:

Рассмотрев представленные материалы, комиссия пришла к выводу, что нарушения соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов, полученных в виде субвенций на выполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга в сфере опеки и попечительства, в Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка за период с января по ноябрь 2019 года отсутствуют, средства субсидии используются по целевому назначению, нарушений и недостатков не выявлено.

Председатель комиссии _____ В.В. Вяткина

Члены комиссии _____ А.А.Ходырев

_____ Е.В. Черненко

И.о. главы Местной администрации
Муниципального образования
Муниципальный округ Гражданка _____ В.Е.Гуричева 09.12.2019

Главный бухгалтер Местной администрации
Муниципального образования
Муниципальный округ Гражданка _____ И.П.Щиголева 09.12.2019