АКТ № 2
по результатам контрольного мероприятия
Камеральная проверка Местной администрации
Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка

Санкт-Петербург, МО Гражданка «12» октября 2021 года

В соответствии с Положением о комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденного распоряжением Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка от 31.08.2015 № 136-р (в ред. от 03.09.2021 № 281-р), комиссией по внутреннему муниципальному финансовому контролю в целях контроля расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, проведена проверка осуществления расходов бюджета МО Гражданка на реализацию мероприятий муниципальной программы Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» (далее – муниципальная программа) в 1-3 кварталах 2021 года.

Контрольное мероприятие проведено на основании: распоряжения Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка от 27.09.2021 № 309-р «О проведении мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю»;

Плана контрольной деятельности комиссии по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2021 год, утвержденного распоряжением Местной администрации Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка от 08.09.2020 № 229-р (в ред. 20.05.2021 № 129–р)

Тема контрольного мероприятия: Проверка осуществления расходов бюджета МО Гражданка на реализацию мероприятий муниципальной программы «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» в 1-3 кварталах 2021 года

Предмет проверки:

1. проверка полноты и достоверности отражения в бюджетном учете и отчетности расходов на реализацию муниципальной программы;
2. проверка соответствия мероприятий по размещению муниципального заказа в целях реализации программы требованиям, установленным Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Характер проверки (плановая, внеплановая): плановая

Методы внутреннего финансового контроля: проверка проводилась выборочным методом, с использованием информации, представленной на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» для размещения информации о заказах на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru.

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2021 по 30.09.2021.

Состав комиссии, проводившей проверку:

председатель комиссии:	Щиголева И.П.	главный бухгалтер Местной администрации
члены комиссии:	Кожевникова М.С.	заместитель начальника отдела благоустройства Местной администрации
	Бобкова А.А.	начальник организационного отдела Местной администрации

Срок проведения контрольного мероприятия составил 2 рабочих дня
Начато: 11 октября 2021 года;
Окончено: 12 октября 2021 года.

Объект контроля: Главный распорядитель бюджетных средств (код ГРБС – 918) Местная администрация Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка (Администрация МО Гражданка)

ИНН 7804331598 ОГРН 1067847328185
Код в соответствии с реестром участников бюджетного процесса 03723001780

Согласно ч. 1 ст. 8 Положения о бюджетном процессе в Муниципальном образовании Муниципальный округ Гражданка, утвержденного решением МС от 29.10.2014 № 28 (далее – Положение о бюджетном процессе), Администрация МО Гражданка осуществляет полномочия финансового органа муниципального образования.

Кассовое обслуживание исполнения местного бюджета осуществляется в соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и Порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденным приказом Казначейства России, с открытием в УФК по Санкт-Петербургу лицевых счетов для учета:

№ п/п	№ лицевого счета	Наименование счета
1	05723001780	Лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение
2	03723001780	Лицевой счет получателя бюджетных средств
3	08723001780	Лицевой счет администратора источников финансирования дефицита бюджета
4	04723001780	Лицевой счет администратора доходов бюджета

Право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период имели:
Глава Местной администрации Ласкателева Ирина Михайловна
Главный бухгалтер Щиголева Ирина Петровна

Для проверки представлены следующие документы:

– муниципальная программа «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» на 2021 год;
– бухгалтерская отчетность об исполнении бюджета МО Гражданка за 1,2,3 кварталы 2021 года (формы 0503117, 0503127);
– сводная бюджетная роспись бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2021 год;
– бюджетные росписи Местной администрации за 1,2,3 кварталы 2021 года;
– сводные ведомости по кассовым выплатам из бюджета и поступлениям в бюджет за 1,2,3 кварталы 2021 года, предоставляемые УФК по Санкт-Петербургу;
– решение Муниципального совета МО Гражданка «Об утверждении бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка на 2021 год» (с изменениями и дополнениями);
– план–график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2021 финансовый год;
– извещения об осуществлении закупок.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

1. Проверка полноты и достоверности отражения в бюджетном учете и отчетности расходов на реализацию муниципальной программы

Муниципальная программа «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» на 2021 год (далее – программа) утверждена постановлением Местной администрации от 13.11.2020 № 183-п . Срок реализации программы – 2021 год.

Исполнение расходной части бюджета МО Гражданка осуществляется в соответствии с кодами бюджетной классификации по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов РФ. В соответствии с постановлением Местной администрации от 16.10.2020 № 158-п «Об утверждении перечня и кодов целевых статей расходов бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Гражданка» муниципальной программе присвоен код целевой статьи 0500000131.

Мероприятия муниципальной программы реализуются за счет средств местного бюджета, общий объем финансирования программы представлен в таблице 1.

В проверяемом периоде объем финансирования муниципальной программы корректировался 2 раза, изменения внесены постановлениями Местной администрации от 10.03.2021 № 16-п «О внесении изменений в постановление Местной администрации МО Гражданка от 13.11.2020 № 183-п «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» на 2021 год» и от 24.06.2021 № 64-п «О внесении изменений в постановление Администрации МО Гражданка от 13.11.2020 № 183-п «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» на 2021 год»:

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	**Код по бюджетной классификации Российской Федерации**			**Утверждено в бюджете на 2021 год**	**Изменение**	**Уточненная сумма на год**
	Раздел, подраздел	**целевая статья**	**вид расходов**			
Муниципальная программа «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования»	05 03	0500000131	244	20128,4	+9582,6	29711,0

Согласно Отчету об исполнении бюджета МО Гражданка за январь-сентябрь 2021 года (ф. 0503117), бюджетные назначения на реализацию муниципальной программы исполнены в сумме 5662,4 тыс. рублей или на 19,1% от годовых бюджетных назначений:

Таблица 2 (тыс.руб.)

Объем финансирования, указанный в паспорте программы (с изменениями)	**Кассовое исполнение**	**Степень выполнения, %**
29711,0	5662,4	19,1

Исполнение денежных обязательств всего на 19,1% связано с сезонным распределением плановых работ, в связи с чем закрытие (исполнение обязательств) и оплата основной части муниципальных контрактов производится в конце 4 квартала, и с экономией средств по результатам размещения муниципального заказа в объеме 2546,0 тыс. рублей.

По данному вопросу контрольного мероприятия нарушений и недостатков не выявлено.

2. Проверка соответствия мероприятий по размещению муниципального заказа в целях реализации программы требованиям, установленным Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

В проверяемом периоде целях реализации муниципальной программы Местной администрацией были заключены следующие муниципальные контракты:

№ п/п	**Номер контракта**	**Дата заключения**	**Контрагент**	**Сумма, руб**	**Форма размещения**
1	1/2021	04.12.2020	ООО "Скиф"	389 436,09	ед. поставщик
2	2/2021	07.12.2020	ООО «СКИФ»	276 488,07	ед. поставщик
3	2112/2021	21.12.2020	ООО «СКИФ»	53 000,00	ед. поставщик
4	99/2021	17.01.2021	ООО "Скиф"	59 000,00	ед. поставщик
5	20/2021	20.01.2021	ООО "Проект СТ"	33 500,00	ед. поставщик
6	22/2021	15.02.2021	ИП Ковалышкин Виктор	221 485,95	аукцион

№ п/п	Номер контракта	Дата заключения	Контрагент	Сумма, руб	Форма размещения
			Юрьевич		
7	25/2021	20.02.2021	ИП Савельев Иван Сергеевич	11 779,85	аукцион
8	28/2021	25.02.2021	ООО "СК "Шпренгель"	5 687,20	запрос котировок
9	30/2021	15.03.2021	ИП Цатуров Роберт Анзорович	265 110,70	аукцион
10	31/2021	02.04.2021	ООО "СКИФ"	1 768 356,98	конкурс
11	33/2021	05.04.2021	ООО ДорРемСтрой	3 023 251,75	аукцион
12	34/2021	05.04.2021	ООО "СК "Шпренгель"	64 809,26	аукцион
13	40/2021	19.04.2021	ООО "СК "Шпренгель"	36 349,84	аукцион
14	53/2021	24.05.2021	ООО "СК "Шпренгель" УДЕРЖАНО ПЕНИ - 4937,76	44 439,87	аукцион
15	52/2021	25.05.2021	ООО "Эталон"	2 975 203,95	аукцион
16	61/2021	29.06.2021	ИП ЗАГОРУЙ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ	1 118 813, 97	аукцион
17	66/2021	20.07.2021	ООО "Стройконтроль"	46 555,76	аукцион
18	67/2021	26.07.2021	ИП Останин Андрей Михайлович	123 881,20	аукцион
19	68/2021	26.07.2021	ООО "НИИ ПРОЕКТИРОВАНИЕ, ТЕХНОЛОГИИ И ЭКСПЕРТИЗЫ СТРОИТЕЛЬСТВА"	10 000,00	аукцион
20	77/2021	07.09.2021	ИП Егунян Э.М.	2 585 954,86	аукцион
21	78/2021	07.09.2021	ООО "СТРОЙКОНТРОЛЬ"	28 289,72	аукцион
			ИТОГО	**21 075 296,56**	

В целях реализации муниципальной программы Местной администрацией заключен 21 муниципальный контракт на общую сумму 21075,3 тыс. рублей.

Конкурентным способом размещен заказ на общую сумму 20263,9 тыс. руб., в том числе посредством проведения аукционов в электронной форме – на сумму 18489,8 тыс. руб.

Объем финансового обеспечения, указанный в плане-графике на 2021 год, не превышает объем утвержденных лимитов на реализацию муниципальной программы. Условия и требования, установленные частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», при размещении муниципального заказа, соблюдены.

По данному вопросу контрольного мероприятия нарушений и недостатков не выявлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

Рассмотрев представленные материалы, комиссия пришла к выводу, что данные об осуществлении расходов бюджета МО Гражданка на реализацию мероприятий муниципальной программы «Благоустройство внутриквартальных территорий в границах муниципального образования» в 1-3 кварталах 2021 года достоверны, разночтения в документах не выявлены. Отчетность о расходовании средств сформирована в полном объеме и соответствует утвержденным плановым показателям.

В единой информационной системе информация о заключенных контрактах размещена, нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» отсутствуют.

По результатам контрольного мероприятия нарушения не выявлены.

Председатель комиссии _____ И.П.Щиголева

Члены комиссии _____ М.С.Кожевникова

_____ А.А.Бобкова

Копию акта контрольного мероприятия получил
Глава Местной администрации
Муниципального образования
Муниципальный округ Гражданка _____ И.М.Ласкателева