

АКТ № 2

камеральной проверки

Администрация муниципального образования "Юкковское сельское поселение"
Всеволожского района Ленинградской области,
Адм. МО "Юкковское сельское поселение"

(полное и сокращенное наименование объекта контроля)

д.Юкки
(место составления)

«20» октября 2022 года
(дата)

Камеральная проверка проведена в соответствии с пунктом 1 Плана проведения контрольных мероприятий в 2022 году, утвержденного распоряжением администрации МО «Юкковское сельское поселение» от 30.12.2021 г. № 139
Тема камеральной проверки: Контроль за полнотой, исполнением, эффективностью использования бюджетных средств на реализацию исполнения муниципальной программы "Наша молодежь".

Проверяемый период: 2021 г.

Камеральная проверка проведена:

Ждановой А.Ю. – главным специалистом - главным бухгалтером отдела экономики и финансов администрации МО «Юкковское сельское поселение».

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 16 рабочих дней.

Проверка начата 07.10.2022г., окончена 20.10.2022г.
(дата) (дата)

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Постановления администрации МО "Юкковское сельское поселение" об утверждении муниципальной программы и постановления администрации МО "Юкковское сельское поселение" о внесении изменений в муниципальную программу.
2. Муниципальная программа МО "Юкковское сельское поселение" "Наша молодежь» с изменениями.
3. Отчеты о выполнении муниципальной программы "Наша молодежь" за 2021 год.
4. Годовой отчет о выполнении муниципальной программы "Наша молодежь" за 2021 год.
5. Муниципальные контракты (дополнительные соглашения) на выполнение работ по муниципальной программе "Наша молодежь" за 2021 год.
6. План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2021 год
7. Платежные поручения, подтверждающие факт оплаты выполненных работ за 2021г.
8. Бюджетная смета (с изменениями) за 2021г.
9. Журналы операция №2, 4 за 2021 год.

Общие сведения об объекте контроля:

Администрация муниципального образования "Юкковское сельское поселение" Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее - Адм. МО "Юкковское сельское поселение") является юридическим лицом и действует на основании Устава муниципального образования, утвержденного решением совета депутатов муниципального образования «Юкковского сельского поселения» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 28.12.2015 № 25 (с изменениями от 17.02.2017 № 001, от 02.10.2018 № 032, от 16.08.2019 № 033, 03.12.2021 №42).

Место нахождения: 188652, Ленинградская область, Всеволожский район, деревня Юкки, Ленинградское шоссе, дом 26.

ИНН 4703083470 КПП 470301001 ОГРН 1054700123565.

Телефон / факс: +7 (813-70) 52-142.

Сведения об учредительных документах:

Устав «Юкковского сельского поселения» Всеволожского муниципального района Ленинградской области принят решением совета депутатов муниципального образования «Юкковского сельского поселения» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 28.12.2015 № 25 (с изменениями от 17.02.2017 № 001, от 02.10.2018 № 032, от 16.08.2019 № 033).

Положение об Администрации утверждено решением совета депутатов муниципального образования «Юкковского сельского поселения» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 11.03.2020 №01.

Администрация является исполнительно - распорядительным органом местного самоуправления муниципального образования.

Администрация является самостоятельным юридическим лицом, образуемым для осуществления управленческих функций, с организационно-правовой формой - муниципальное казённое учреждение.

Администрация осуществляет полномочия финансового органа муниципального образования «Юкковского сельского поселения» Всеволожского муниципального района Ленинградской области в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Финансирование деятельности Администрацией осуществляется в пределах и за счет средств, предусмотренных в бюджете муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области согласно утвержденной смете расходов.

Распоряжением Администрации от 25.12.2018 № 80 утверждено Положение об учетной политике бухгалтерского и налогового учета Администрации.

Иные сведения:

Администрации в проверяемом периоде открыты следующие счета:

- лицевой счет бюджета, открытый в Отделе № 4 УФК по Ленинградской области № 02453200980 (дата открытия - 29.01.2013);

- лицевой счет администратора доходов бюджета, открытый в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области № 04453200980 (дата открытия - 28.01.2013);

- лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, открытый в Отделе № 4 Управления Федерального казначейства по Ленинградской области № 05453200980 (дата открытия - 07.02.2013);

- лицевой счет, открытый в администрации муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области № 03010420098 (дата открытия - 04.02.2013).

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

право первой подписи:

- глава администрации Туркин Дмитрий Алексеевич,

с 01.01.2021 по 18.01.2021

с 09.02.2021 по 21.03.2021

с 29.03.2021 по 20.06.2021

с 10.07.2021 по 24.09.2021

- зам. главы администрации Мартьянов Павел Викторович

с 19.01.2021 по 08.02.2021

с 22.03.2021 по 28.03.2021

с 21.06.2021 по 09.07.2021

- и.о. главы администрации Татарчук Григорий Александрович

с 27.09.2021 по 28.10.2021

- глава администрации Уразов Андрей Андреевич

с 29.10.2021 по 31.12.2021

право второй подписи

- главный специалист - главный бухгалтер – Жданова Анна Юрьевна

с 01.01.2021 по 08.03.2021

с 01.04.2021 по 23.04.2021

с 29.04.2021 по 11.06.2021

с 21.06.2021 по 03.08.2021

с 21.08.2021 по 28.11.2021

с 09.12.2021 по 31.12.2021

- начальник отдела экономики и финансов - Литвинчук Мария Николаевна

с 09.03.2021 по 31.03.2021

с 24.04.2021 по 28.04.2021

с 12.06.2021 по 20.06.2021

с 04.08.2021 по 20.08.2021

с 29.11.2021 по 08.12.2021

Настоящей проверкой установлено:

Адм. МО "Юкковское сельское поселение" при урегулировании отношений, направленных на обеспечение муниципальных нужд в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере таких закупок руководствуется Федеральным законом от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной

системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон - № 44-ФЗ) и нормативно-правовыми актами муниципального образования "Юкковское сельское поселение" Всеволожского муниципального района Ленинградской области в сфере закупок.

В ходе проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок выявлено следующее:

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа истребованных документов, а также сведений, размещенных на Официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее - Официальный сайт ЕИС) предназначенной для обеспечения свободного и безвозмездного доступа к полной и достоверной информации о контрактной системе в сфере закупок и закупках товаров, работ, услуг, отдельными видами юридических лиц, а также для формирования, обработки и хранения такой информации. Порядок размещения информации на Официальном сайте ЕИС и ее содержание регламентируется Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также соответствующими подзаконными актами.

Согласно итоговым показателям плана-закупок на 2021 год, утвержденному и размещенному на официальном сайте 30.12.2020 г.:

- годовой объем закупок у единственного поставщика в соответствии с п.4 части 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ на текущий финансовый год по МП «Наша молодежь» составил 210 000,00 рублей.

Для создания условий для занятости и отдыха молодежи на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области разработана муниципальная программа «Наша молодежь», утвержденная постановлением администрации от 09.11.2020 № 321 «Об утверждении муниципальной программы «Наша молодежь» (в редакции постановлений администрации от 07.07.2021 № 258, от 30.09.2021 № 347, от 06.12.2021 № 474).

Муниципальная программа «Наша молодежь» разработана на основании Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО «Юкковское сельское поселение», утвержденного постановлением администрации муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 20.08.2013 № 280.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Наша молодежь» предоставляется в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных решением совета депутатов МО «Юкковское сельское поселение» о бюджете МО «Юкковское сельское поселение» на соответствующий финансовый год по разделу 0707 «Молодежная политика» по коду целевой статьи 1600390770 на расходы на обеспечение отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи.

В 2021 году утверждено бюджетных ассигнований (с учетом изменений) по

разделу 0707 «Молодежная политика» по коду целевой статьи 1600390770- 235,6 тыс. руб., исполнено - 235,5 тыс. руб.

Для реализации мероприятий по муниципальной программе «Наша молодежь» Адм. МО «Юкковское сельское поселение» в 2020 году были заключены следующие муниципальные контракты:

в рамках мероприятия "Организация отдыха молодежи, детей из социально незащищенных семей в молодежных и детских лагерях":

- с МООДО "ЦДО "Островки" - МК №6 от 27.05.2021 г. на организацию летнего оздоровительного отдыха детей (приобретение трех путевок) на сумму 99 210,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 609 от 28.05.2021 г в полном объеме. В связи тем, что один из детей не смог поехать в летний лагерь из-за неблагоприятной эпидемиологической обстановки по COVID-2019 05.08.2021, денежные средства за одну путевку в сумме 33 070,00 рублей были возвращены Администрации МО «Юкковское сельское поселение».

К муниципальному контракту №06 от 27.05.2021 не приложены документы для обоснования НМЦК.

в рамках мероприятия "Организация временной занятости молодежи в возрасте от 14 до 18 лет" совместно с ГКУ ЦЗН ЛО было организовано временное трудоустройство десяти несовершеннолетних граждан в МП "Северное РЭП "ЮСП"

с МП "Северное РЭП "ЮСП" был заключен договор 05/07-2021 от 01.07.2021 на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан на сумму 84 682,00 рублей - было трудоустроено пять несовершеннолетних граждан. Денежные средства были перечислены в полном объеме платежным поручением 1026 от 26.08.2021.

Еще пять несовершеннолетних граждан были трудоустроены согласно договору 04-36/ВР/2021 от 30.07.2021 на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан на сумму 84 682,00. Денежные средства были перечислены в полном объеме платежным поручением 1099 от 03.09.2021

В соответствии с п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО «Юкковское сельское поселение» предоставляет отчет о ходе выполнения программы согласно приложениям № 4.

К проверке представлены ежеквартальные и годовые отчеты о ходе выполнения МП «Наша молодежь» за 2020 год, согласно которым выявлено следующее:

- отчет о выполнении муниципальной программы «Наша молодежь», исходя из которого, следует, что муниципальная программа выполнена по уровню достижений значений целевых показателей и уровню освоения финансовых средств на реализацию программы на 100% от перечня мероприятий, исполняемых Администрацией МО «Юкковское сельское поселение» по реализации муниципальной программы «Наша молодежь» и оценке результатов реализации муниципальной программы за 2021 год (Приложение № 5 к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО «Юкковское сельское поселение»).

Согласно пояснительной записки к сведениям об оценке эффективности реализации муниципальной программы МО разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО «Юкковское сельское поселение» общая эффективность реализации программы в целом за 2021 год составляет 95,4%.

В ходе выполнения муниципальной программы Администрацией МО "Юкковское сельское поселение" в рамках задачи 3 "Содействие временной занятости и организация летнего отдыха подростков, молодежи" средства были освоены на приобретение двух путевок для летнего отдыха детей и летнее трудоустройство десяти несовершеннолетних жителей поселения.

Фактические показатели результатов мероприятий соответствуют плановым показателям.

В соответствии с п. 7.4. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО «Юкковское сельское поселение» после окончания срока реализации муниципальной программы координатор представляет на утверждение главе администрации МО "Юкковское сельское поселение" годовой отчет о выполнении муниципальной программы.

К проверке представлен годовой отчет о выполнении муниципальной программы «Наша молодежь».

В годовом отчете о выполнении муниципальной программы «Наша молодежь» расхождений не выявлено.

Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:

В ходе камеральной проверки выявлено следующее:

1. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части обоснования закупок в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.
2. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части соблюдения правил нормирования в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.
3. Выявлено нарушение требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части обоснования НМЦК в ходе проведения камеральной проверки.
4. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части применения заказчиком мер ответственности и совершением иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.
5. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.
6. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством

Российской Федерации о контрактной системе, в части своевременного, полного и достоверного отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

7. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

8. Нарушений требований, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе, в части исполнения контракта в ходе проведения камеральной проверки не выявлено.

Рекомендации по результатам проверки:

Для предупреждения нарушений при осуществлении закупок руководствоваться строго нормами и требованиями, установленными законодательством о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иными нормативными правовыми актами.

Проанализировать выявленные нарушения и замечания и не допускать впредь.

Объект, контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

главный специалист - главный бухгалтер _____ Жданова А.Ю. 20.10.2022
(должность) _____ подпись _____ дата

Получено:
глава администрации _____ Уразов А.А. 20.10.2022
(должность) _____ подпись _____ дата