**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)

«30» сентября 2021 года

д.Юкки

(место составления)

(дата)

Камеральная проверка проведена на основании распоряжения администрации МО «Юкковское сельское поселение» от 06.09.2021 № 102 в соответствии с пунктом 2 Плана проведения контрольных мероприятий в 2021 году, утвержденного распоряжением администрации МО «Юкковское сельское поселение» от 30.12.2020 г. № 142

Тема камеральной проверки: Проверка соблюдения бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в части расходов бюджета в соответствии с ч.8 ст. 99 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в рамках исполнения муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на территории МО «Юкковское сельское поселение» на 2019-2022 годы.

Проверяемый период: 2020 г.

Камеральная проверка проведена:

**-** – главным специалистом - главный 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 14 рабочих дней.

Проверка начата 13.09.2021г., окончена 30.09.2021г.

(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" "Формирование комфортной городской среды на территории МО «Юкковское сельское поселение» на 2019-2022 годы" с изменениями.
3. Отчеты о выполнении муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на территории МО «Юкковское сельское поселение» на 2019-2022 годы"за 2020 год.
4. Годовой отчет о выполнении муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на территории МО «Юкковское сельское поселение» на 2019-2022 годы" за 2020 год.
5. Муниципальные контракты (дополнительные соглашения) на выполнение работ по муниципальной программе "Формирование комфортной городской среды на территории МО «Юкковское сельское поселение» на 2019-2022 годы" за 2020 год.
6. План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2020 год
7. Платежные поручения, подтверждающие факт оплаты выполненных работ за 2020г.
8. Бюджетная смета (с изменениями) за 2020г.
9. Журналы операция №2, 4 за 2020 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).

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 организационно­правовой 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 -,

зам.главы администрации -

право второй подписи

- главный специалист - главный бухгалтер -

- начальник отдела экономики и финансов -

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 Официальным 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 2020 год, утвержденному и размещенному на официальном сайте 30.12.2019 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 «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы » составил 70 000,00 рублей

- годовой объем закупок с выбором подрядчика посредством проведения конкурентных способов закупки в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по МП «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы » составил 1500 000,00 рублей.

Для повышение качества и комфорта городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области разработана муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы », утвержденная постановлением администрации от 30.10.2018 № 351 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории МО «Юкковское сельское поселение» на 2019-2022 годы» (в редакции постановлений администрации от 24.04.2019 № 96, от 11.11.2019 № 275, от 18.05.2020 № 93, от 19.10.2020 № 280, от 12.03.2021 № 107, от 18.06.2021 № 241, от 29.06.2021 №249)

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы » 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 «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы» 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 0503 «Благоустройство» по коду целевой статьи 0800100182 на расходы по МП «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы».

В 2020 году утверждено бюджетных ассигнований (с учетом изменений) по разделу 0503 «Благоустройство» по коду целевой статьи 0800100182- 1 570,0 тыс. руб., исполнено - 1 555,0 тыс. руб.

Для реализации мероприятий по муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы» Адм. МО "Юкковское сельское поселение" в 2020 году были заключены следующие муниципальные контракты:

- с Индивидуальный предприниматель Остапенко Анна Сергеевна - МК №17 от 11.06.2020 г. на выполнение работ по разработке технической документации на благоустройство территории на сумму 70 000,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 681 от 19.06.2020 г, п/п 920 от 07.08.2020 в полном объеме.

К муниципальному контракту №17 от 11.06.2020 не приложены документы для обоснования НМЦК.

- в результате выбора подрядчика посредством проведения конкурентных способов закупки в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с Индивидуальный предприниматель САРКИСЯН ШАВАРШ АВЕТИСОВИЧ - МК №01453000194200000220001 от 08.09.2020 на выполнение работ по созданию и обустройству пешеходной зоны вокруг пруда с установкой элементов благоустройства (скамейки, урны) и озеленение территории в д. Лупполово, Всеволожского района, Ленинградской области на сумму 1 485 000,00 руб., денежные средства перечислены п/п № 1456 от 26.11.2020 г. в полном объеме.

Подрядчиком были нарушены сроки выполнения работ на 30 календарных дней - работы были выполнены 12 ноября 2020 года, вместо 13 октября по условиям контракта. Подрядчику было выставлено требование об уплате неучтойки (пени) в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактов, при осуществлении закупки товара (работы, услуги) на сумму 6 311,00 рублей. Данная неустойка была оплачена подрядчиком 08.12.2020 года п/п № 118 на сумму 6 311,00 рублей

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 «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы» за 2020 год, согласно которым выявлено следующее:

- отчет о выполнении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы», 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 по реализации муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы» и оценке результатов реализации муниципальной программы за 2020 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 2020 год составляет 97,5%.

В ходе выполнения муниципальной программы средства были освоены на:

Разработку проектной документации по созданию и обустройству пешеходной зоны вокруг пруда с установкой элементов благоустройства (скамеек, урн) и озеленение территории в д. Лупполово, Всеволожского муниципального района Ленинградской области на сумму в размере 70,0 тыс. руб.

Выполнены работы по созданию и обустройству пешеходной зоны вокруг пруда с установкой элементов благоустройства (скамейки, урны) и озеленению территории в д. Лупполово, Всеволожского района, Ленинградской области на сумму в размере 1 485,0 тыс. руб.

Установлены следующие элементы благоустройства: скамья из габионов без спинки - 11 шт., урна из габионов - 1 шт., мусорный бак на колесах - 1 шт., пешеходные дорожки - 3 шт. общей площадью 225 м2, газон площадью 100 м2, искусственный холм площадью 100 м2 и посажено 16 шт. саженцев ивы «Ломкой».

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 «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы».

В годовом отчете о выполнении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «Юкковское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2019-2022 годы» 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ - 30.09.2021. (должность) подпись дата

Получено:

И.о.главы администрации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ . 30.09.2021

(должность) подпись дата