

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГАВРИЛОВ-ЯМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

152240, Ярославская область, г. Гаврилов-Ям, ул. Советская, д. 51

Телефакс: (48534) 2-09-36

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Отчет**

**о результатах контрольного мероприятия по проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе», в Великосельском сельском поселении за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.**

г. Гаврилов-Ям 26.12.2020г.

**Основание для проведения проверки:** статьи 2661, 2681 Бюджетного кодекса РФ, Положение о Контрольно-счетной комиссии Гаврилов-Ямского муниципального района (далее по тексу – КСК), утвержденное решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района № 35 от 20.12.2012 г., пункт 3.8 Плана работы КСК на 2020 год, соглашение на передачу полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

**Цель проверки:** определение правомерности, в том числе целевого характера, эффективного использования бюджетных средств, выделенных Администрации Великосельского сельского поселения, направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе» (далее по тексту – проект).

**Период проверки:** 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

**Метод и способ проведения проверки:** Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные документы, документы по осуществлению закупок и иные документы, относящиеся к финансово-хозяйственной и иной деятельности объекта контроля. Кроме того, использовалась информация сети Интернет, размещенная на Общероссийском официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

1. В рамках реализации Губернаторского проекта «Решаем вместе» в 2019 году Администрацией Великосельского сельского поселения исполнен проект инициативного бюджетирования по устройству детской площадки, находящийся по адресу: Ярославская область, Гаврилов-Ямский район, Великосельское сельское поселение, с. Великое, ул. 1-я Красная, д.23.
2. Организация игровой детской площадки осуществляется с целью организации досуга детей дошкольного и младшего школьного возраста, развития и совершенствования физических навыков детей.
3. Средства субсидии в размере 423 040,17 рублей, выделенные из областного бюджета и направленные на устройство детской площадки, находящейся по адресу: Ярославская область, Гаврилов-Ямский район, Великосельское сельское поселение, с. Великое, ул. 1-я Красная, д.23, использованы Администрацией Великосельского сельского поселения в полном объеме. Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. Итоги проверки:** | | | | | |
| Акт проверки | | № 01-18/16 от 30.10.2020г. | Подписан без замечаний и разногласий | | |
|  | |  |  | | |
| **II. Количество объектов проверки, в т.ч.:** | | | | | |
| - казенное учреждение | | | 1 ед. | | |
| **III. Объем проверенных средств (тыс.руб.):** | | | | | |
|  | | | 2 596, 022 | | |
|  | | |  | | |
| **IV. Результаты проверки**: | | | **Количество нарушений, ед.** | | **Сумма нарушения, тыс. руб.** |
|  |  | |  | | |
| **1.** | **Эффективность, правомерность и целевое использование средств областного бюджета, направленных на реализацию Губернаторского проекта «Решаем вместе».** | | Нарушений не установлено | | |
| **2.** | **Произведен выборочный визуальный осмотр и контрольный обмер фактически выполненных работ по муниципальному контракту от 03.06.2019 № 01713000045190000090001, подрядчик – Общество с ограниченной ответственностью «Спецавтохозяйство»** | | Нарушений не установлено | | |
| **2.** | **Состояние бюджетного учета и отчетности.** | | Нарушений не установлено | | |
| **3.** | **Соблюдение законодательства Российской Федерации при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд** | |  | |  |
| 3.1. | **В нарушение пунктов 9, 10, 13 части 2 и части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, пункта 12 Правил ведения реестра контрактов[[1]](#footnote-1)**, заключенных заказчиками, Администрацией своевременно не направлены в Федеральное казначейство документы и информация, подлежащие включению в реестр контрактов, в том числе:   контракт № 0171300004519000009 от 03.06.2019 г., подлежащий размещению не позднее 10.06.2019 г.,   информация об оплате контракта (платежное поручение № 768 от 20.08.2019 г. на сумму 85 033,20 рублей и № 769 от 20.08.2019 г. на сумму 4 475,43 рублей) подлежащих размещению не позднее 27.08.2019 г.,   документы о приемке выполненных работ по контракту (акт ф. КС-2 от 19.07.2019 г. подлежащий размещению не позднее 26.07.2019 г. и справка ф. КС-3 от 19.07.2019 г. подлежащая размещению не позднее 26.07.2019 г.).  *(п.4.53. Классификатора нарушений)* | | **3** | |  |
| 3.2. | **В нарушение требований, установленных частью 6,7 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ, пунктом 3 части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, пунктом 7.10 муниципального контракта,** Администрацией Великосельского сельского поселения допущено неприменение мер ответственности к подрядчику по контракту от 03.06.2019 № 01713000045190000090001 (отсутствуют взыскания неустойки (пени) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) ООО «Спецавтохозяйство» на сумму 1 692,16 рублей) за несвоевременное выполнение обязательств, предусмотренных контрактом в части несоблюдения сроков выполнения работ по планировке и установке детской площадки на 16 календарных дней, вследствие чего, имеют место быть неполученные доходы (статья 15 Гражданского кодекса Российской Федерации). | | **1** | | **1,692** |
| 3.3. | **В нарушение требований статьи 309, 314 Гражданского кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 4.4. контракта от 03.06.2019 № 0171300004519000001,** заключенного с ООО «Спецавтохозяйство», в котором предусмотрено, что расчет с исполнителем за выполненные работы заказчик производит по безналичной форме расчетов не более чем в течение пятнадцати рабочих дней (09.08.2019 г.) с даты подписания актов на выполненные работы по форме КС-2 и справки КС-3, Администрацией Великосельского сельского поселения несвоевременно осуществлена оплата по договору, что влечет риски взыскания неустоек со стороны подрядчика.  Акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 и справка о стоимости работ и затрат по форме КС-3 подписаны сторонами 19.07.2019 года, окончательный расчет произведен Администрацией 27.09.2019 года в сумме 333 531,54 рублей (платежное поручение от 27.09.2019 № 706424), то есть на 35 рабочих дней позже установленного срока (09.08.2019 года).  **По факту нарушений законодательства, содержащего признаки правонарушения в соответствии со статьей 7.32.5 КоАП РФ материалы в уполномоченные органы для составления протокола о правонарушении не направлялись, в связи с истечением срока давности.** | | **1** | | **333,531** |
| **V. Сведения по принятым мерам по реализации материалов проверки:** | | | | | |
| 1. Направлено представление.  Представление находится на контроле Контрольно-счетной комиссии | | | | от 06.11.2020г. | |
| 2. Контрольно-счетной комиссией по итогам проверки направлены письма: | | | | 3 ед. | |
| - Главе Великосельского сельского поселения | | | | исх. № 99 от 30.10.2020;  № 100 от 06.11.2020. | |
| - в Прокуратуру Гаврилов-Ямского района | | | | исх. № 101 от 06.11.2020 | |
| 3. | | | |  | |
| **VI. Предложения:** | | | |  | |
| **Администрации Великосельского сельского поселения:**  **-рассмотреть результаты контрольного мероприятия, учесть их в дальнейшей работе;**  **- принять меры к устранению выявленных нарушений и недостатков, недопущению их в дальнейшей работе;**  **- проинформировать Контрольно-счетную комиссию о принятых решениях и мерах по устранению нарушений и недостатков** | | | | Получен ответ на представление (исх. № 837 от 26.11.2020)  Указанные нарушения приняты к сведению. С должностными лицами Администрации проведены профилактические беседы о недопустимости нарушений требований законодательства. | |

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Гаврилов-Ямского муниципального района Е.Р. Бурдова

1. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» [↑](#footnote-ref-1)