Акт финансового контроля

Администрации Кожевниковского района Томской области

в рамках соглашения о предоставлении в 2020 году субсидии из областного бюджета

бюджету муниципального образования «Кожевниковский район»

на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствие с действующим законодательством в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области»

«23» ноября 2021 г.

В соответствии с п.4.3.9 Соглашения от 07.04.2020г №10п «О предоставлении в 2020 году субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Кожевниковский район» на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствие с действующим законодательством в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» проведена проверка в отношении Администрации Кожевниковского района по вопросу: внутренний финансовый контроль использования средств субсидии с целью выявления неисполнения или ненадлежащего исполнения условий предоставления субсидии. (далее – Субсидия).

Проверяемый период: 2020 год.

Срок проведения проверки: с 10.11.2021 по 19.11.2021

Цель контроля: выявление неисполнения или ненадлежащего исполнения условий использования средств областной субсидии.

Основные законодательные и нормативные документы, применяемые при проведении проверки по данному вопросу:

-Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998г. № 145-ФЗ (с изменениями и дополнениями);

-Подпрограмма 1 «Создание комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами» государственной программы «Обращение с отходами, в том числе твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» утвержденной Постановлением Администрации Томской области от 27.09.2019 N 357а;

-Соглашение от 07.04.2020 №10п «О предоставлении в 2020 году субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Кожевниковский район» на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствие с действующим законодательством в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» (далее – Соглашение от 07.04.2020 №10п);

-Дополнительное Соглашение от 09.10.2020 №1 к Соглашению от 09.10.2020 №1 «О предоставлении в 2020 году субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «Кожевниковский район» на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствие с действующим законодательством в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области»;

-Постановление Администрации Кожевниковского района от 22.04.2020 №238 «Об установлении расходного обязательства на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствие с действующим законодательством в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области»;

Сведения об объекте контроля:

1.Полное наименование: Муниципальное казенное учреждение «Администрация Кожевниковского района» (далее – Администрация Кожевниковского района).

2.Юридический адрес и фактическое местонахождение: 636160, Томская область, с.Кожевниково, ул. Гагарина, 17.

3.Администрация Кожевниковского района – местная администрация (исполнительно-распорядительный орган) муниципального образования Кожевниковский район.

4.В соответствии с Уставом муниципального образования Кожевниковского район, принятым решением Думы Кожевниковского района от 18.06.2015 № 393 (зарегистрирован в Управлении Министерства юстиции Российской Федерации по Томской области 08.10.2015 № RU705070002015003) Администрация Кожевниковского района является юридическим лицом, выступает истцом и ответчиком в судах в пределах своей компетенции.

5.Администрация Кожевниковского района осуществляет полномочия по решению вопросов местного значения, полномочия по осуществлению отдельных государственных полномочий, переданные органам местного самоуправления федеральными законами и законами Томской области.

6.Администрация Кожевниковского района имеет право выступать в пределах своей компетенции от имени муниципального образования Кожевниковский район.

7.Администрацией Кожевниковского района руководит Глава Кожевниковского района на принципах единоначалия. В случае отсутствия Главы Кожевниковского района или невозможности исполнения им должностных обязанностей, его полномочия осуществляет первый заместитель Главы района.

8. Для осуществления деятельности Администрация района использовала следующие лицевые счета: в Управлении федерального казначейства по Томской области:

|  |  |
| --- | --- |
| - № 03653004600 | - счет получателя бюджетных средств; |

в Управлении финансов Администрации Кожевниковского района:

|  |  |
| --- | --- |
| - № 3115106001  - № 9101000002 | - счет получателя бюджетных средств.  - счет получателя средств во временном распоряжении |

9. ИНН/КПП 7008006769/700801001.

В ходе проверки установлено:

На основании Соглашения от 07.04.2020 №10п, заключенного между Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области и Муниципальным образованием «Кожевниковский район», бюджету Муниципального образования «Кожевниковский район» в 2020 году была предоставлена субсидия из областного бюджета в размере 858 800 рублей.

В соответствии с пунктом 2.2. Соглашения от 07.04.2020 №10п субсидия была предоставлена из областного бюджета на условиях софинансирования (19,37%) за счет средств бюджета Муниципального образования «Кожевниковский район». Объем финансового обеспечения на реализацию мероприятия составил всего 858800 рублей, 692500 рублей за счет областного бюджета, 166361,47 местный бюджет. Согласно приложению №1 к Соглашению №10 расходы направлены на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствие с действующим законодательством.

На основании дополнительного соглашения от 09.10.2020 №1 заключенного между Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области и Муниципальным образованием «Кожевниковский район» в Соглашение от 07.04.2020 №10п в соответствии с постановлением Администрации Томской области от 21.09.2020 №457а «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» внесены изменения, связанные с уменьшением стоимости мероприятия, сумма субсидии предоставляемой из областного бюджета составила 449900 рублей.

В соответствии с постановлением Администрации Кожевниковского района от 13.10.2020 №541 «О внесении изменений в постановление Администрации Кожевниковского района от 22.04.2020 №238 «Об установлении расходного обязательства на приведение муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов в соответствии с действующим законодательством в рамках государственной программы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Томской области» размер субсидии предоставляемой бюджету муниципального образования «Кожевниковский район» составил 558000 рублей, в том числе 449900 из средств бюджета Томской области, 108100 рублей из средств софинансирования бюджета Кожевниковского района.

Решением Думы Администрации Кожевниковского района от 27.02.2020 № 357 «О бюджете Кожевниковского района на 2020 год» определен предельный уровень и объемы софинансирования из районного бюджета при поступлении субсидий и межбюджетных трансфертов из областного бюджета на 2020 год.

Муниципальное образование в соответствии с п.2.2. Соглашения от 07.04.2020 № 10п обеспечило софинансирование за счет средств бюджета в размере 108100,00 рублей.

В рамках реализации государственной программы Администрацией Кожевниковского района был проведен электронный аукцион, по результатам которого был заключен муниципальный контракт от 17.08.2020 № 0165300017020000048-К на выполнение работы по устройству навеса над весами.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| П/п | Номер и дата документа подтверждающего приемку выполненных работ | Стоимость (руб.) | Номер и дата платежного поручения | Сумма оплаты (руб.) | Примечание |
| 11. | М/0165300017020000048-К от 17.08.2020; акт о приемке выполненных работ от 06.09.2020 | 556272,66 | №19895 от 24.09.2020- 107750-01руб.; №22266 от 20.10.2020-448522,65 руб. | 556272,66 |  |
|
|

Нарушение сроков оплаты по муниципальному контракту не выявлено.

Согласно части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе в течение пяти рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в п. 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 статьи 103 информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство). В случае, если в соответствии с Законом о контрактной системе были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена ч. 2 ст. 103 Закона о контрактной системе и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение пяти рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в п. 8,10,11 и 13 ч. 2 статьи 103 Закона о контрактной системе, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

Проверкой своевременности размещения сведений в Единой информационной системе в сфере закупок (далее- ЕИС) установлено нарушение сроков, предусмотренных частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе:

по муниципальному контракту от 31.12.2019 № 670000056020/1 об оказании услуг электросвязи платежное поручение от 23.02.2020 № 5508 размещено в ЕИС 23.12.2020 10:05 (МСК+4), при сроке размещения до 30.03.2020 (включительно).

В указанных действиях Отдела содержатся признаки состава административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ в части несвоевременного представления в федеральный орган исполнительной власти, орган исполнительной власти субъекта РФ, орган местного самоуправления, уполномоченные на ведение реестра контрактов, заключенных заказчиками информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в такие реестры контрактов, если направление, представление указанных информации (сведений) и (или) документов являются обязательными в соответствии с законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2021 год составил – 0,00 рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Лимиты бюджетных обязательств | | Профинансировано с л/счета муниципального образования | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| Работы по устройству навеса над весами | Областной бюджет | 449900,00 | Областной бюджет | 448522,65 |
| Местный бюджет | 108100,00 | Местный бюджет | 107750,01 |
| Всего на год | 558000,00 | Всего | 556272,66 |

Контролер–ревизор

Администрации Кожевниковского района О.Г.Носкова