**АКТ**

**по результатам контрольного мероприятия «Проверка реализации мероприятия в рамках проекта «Народный бюджет» «Замена оконных блоков в здании МКОУ «Галицкая средняя школа»**

с. Архангельское 25 июня 2021г.

1. **Основание для проведения контрольного мероприятия**:

*Пункт 20 плана работы контрольно - счетной комиссии МО Каменский район Тульской области на 2021 год, распоряжение председателя контрольно - счетной комиссии МО Каменский район Тульской области от 17.05.2021 № 8.*

1. **Контрольное мероприятие проведено** председателем контрольно - счетной комиссии МО Каменский район Тульской области, главным инспектором сектора исполнения бюджета, учета и отчетности ФУ администрации МО Каменский район Акатовской С.В.

**3**. **Срок контрольных действий**: с 24.05.2021 г. по 25.06. 2021г.

**4.** **Проверяемый период деятельности** 2020 год

**5**. **Способ проверки** камеральная/ выездная.

**6. Информация об объекте контрольного мероприятия**:

*Полное наименование:*

Администрация муниципального образования Каменский район.

*Сокращенное наименование:*

администрация МО Каменский район.

*Юридический адрес объекта контрольного мероприятия:*

301990,Тульская область, Каменский район, с. Архангельское, ул. Тихомирова, д. 36

Учредитель объектов контрольного мероприятия :

Администрация МО Каменский район.

**7**.**Нормативный правовой акт о создании (реорганизации), ИНН, дата постановки на учет в налоговом органе**: ИНН 7127000621

**8. Имеющиеся лицензии на осуществление отдельных видов деятельности (при наличии) нет**

**9. Перечень и реквизиты всех счетов в кредитных учреждениях, а также лицевые счета, открытые в УФК**

УФК по Тульской области (финансовое управление администрации МО Каменский район)л/с 02663001460, р/с 40204810200000000035 отделение Тула г. Тула

**10. В проверяемом периоде руководителем объекта проверки являлся**

Глава администрации МО Каменский район Карпухина С.В., главным бухгалтером – Синдеева Р.Д.

**11. Иная информация об объекте контрольного мероприятия** (*документ, на основании которого действует объект контроля (закон, положение, устав и т.д.); основные цели и виды деятельности, структура и др).* **Устав**

**12. Информация о предыдущем контрольном мероприятии** (*если на объекте проводилось контрольное мероприятие в предшествующие периоды, указываются сроки, предмет мероприятия, какие из требований, рекомендаций и предложений по его результатам не выполнены в настоящее время*)*.*

Администрация МО Каменский район с 11 ноября 2019 года по 25 ноября 2019 года. Предмет контрольного мероприятия: Средства, поступившие в местный бюджет за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда муниципального образования Архангельское Каменского района, нарушения устранены..

**13. Перечень проверенных и изученных документов:**

1. нормативные правовые акты федерального, регионального, местного уровней, решения представительного органа местного самоуправления муниципального образования Каменский район Тульской области о бюджете за 2020год;

2. Контракт, акт выполненных работ.

**14. В ходе проверки установлено следующее.**

В рамках контрольного мероприятия был проверен 1 объект проекта «Народный бюджет «Замена оконных блоков в здании МКОУ «Галицкая средняя школа», на реализацию которого были израсходованы денежные средства на общую сумму 373 210,96 рублей, в том числе за счет средств:

- бюджета Тульской области – 317229,32 рублей;

- бюджета МО Каменский район – 37321,10 рублей ;

- средств физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей – 18660,54рублей.

***14.1. Соблюдение требований нормативных правовых актов Тульской области участниками проекта «Народный бюджет», в том числе соблюдение условий предоставления субсидий.***

В рамках контрольного мероприятия проведена проверка соблюдения требований постановления Правительства Тульской области от 29.11.2019 года №578 «Об утверждении Положения о проекте «Народный бюджет» в Тульской области» (далее - Постановление №578).

Субсидия предоставлена на основании Соглашения «О предоставлении субсидий из бюджета Тульской области бюджету муниципального образования Каменский район на выполнение мероприятий в рамках реализации проекта «Народный бюджет»» от 12.03.2020г. №40 ( далее Соглашение), заключенного между Министерством жилищно-коммунального хозяйства Тульской области и администрацией муниципального образования Каменский район, в порядке, установленном [Постановлением правительства Тульской области от 24.09.2015г. N](http://docs.cntd.ru/document/460278830) 433 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из бюджета Тульской области бюджетам муниципальных образований Тульской области в целях софинансирования расходных обязательств в рамках реализации проекта «Народный бюджет» (далее- Постановление №433).

Условиями предоставления субсидии являются:  
а) наличие софинансирования программы:

-софинансирование со стороны населения, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей-5%;

-средства местного бюджета-10%.

Документальным подтверждением софинансирования со стороны муниципальных образований Тульской области является выписка из бюджета соответствующего муниципального образования Тульской области, подтверждающая предусмотренные средства местного бюджета на реализацию программы; со стороны населения, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей являются договоры пожертвования. К проверке предоставлен договор пожертвования денежных средств №3 от 05.02.2020года на сумму 32887,65 руб, заключенный между Кошариной Натальей Павловной и администрацией МО Каменский район.

б) централизация закупок.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Участники софинансирования проекта** | **Начальная стоимость проекта (до аукциона)** | **Сумма по контракту (после аукциона)** | **Сумма по актам выполненных работ** | **Экономия от торгов** |
| Бюджет Тульской области | 559090,05 | 317229,32 | 317229,32 | 241860,73 |
| Бюджет МО Каменский район | 65775,30 | 37321,10 | 37321,10 | 28454,20 |
| Физические и юридические лица, индивидуальные предприниматели | 32887,65 | 18660,54 | 18660,54 | 14227,11 |
| **ИТОГО:** | **657753,00** | **373210,96** | **373210,96** | **284542,04** |

*Нарушений не установлено.*

***14.2. Соблюдение условий контракта №07-Е/2020 от 17.07.2020 года.***

Администрацией МО Каменский район, в рамках 44-ФЗ, проведена процедура отбора Подрядчика, результатом которой стало заключение контракта № ***№07-Е/2020 от 17.07.2020 года*** с подрядчиком ООО «Стройпроект», сумма контракта составила 373 210,96 рублей. Заявленная сметная стоимость контракта -600491,83 руб., фактическая экономия от заявленной сметной стоимости объекта составила – 227280,87 рублей. Работы выполнены в срок, установленный контрактом.

*Нарушений не установлено.*

***14.3. Целевое и эффективное использование средств бюджета области и средств софинансирования, направленных на реализацию мероприятий проекта.***

Согласно Соглашению № 40 «О предоставлении субсидий из бюджета Тульской области бюджету муниципального образования Каменский район на выполнение мероприятий в рамках реализации проекта «Народный бюджет» от 12.03.2020года( далее Соглашение), заключенного между Министерством жилищно-коммунального хозяйства Тульской области и администрацией муниципального образования Каменский район, общий объем расходного обязательства муниципального образования Каменский район, в целях софинансирования которого предоставляются субсидии, составляет 657753,00рублей, в том числе: размер субсидии, предоставляемой за счет средств бюджета Тульской области-559090,05 руб., за счет средств местного бюджета-65775,30 руб., безвозмездные перечисления жителей и спонсоров-32887,65 руб.

*В* соответствии с Соглашением, муниципальное образование несет ответственность за нецелевое использование субсидий, полученных в рамках настоящего Соглашения, осуществляет контроль за ходом, качеством и сроками выполнения работ, а также приемку результатов работ или их отдельных этапов, источником финансирования которых является субсидия, обеспечивает целевое, эффективное и адресное использование субсидии.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Участники софинансирования проекта** | **Направлено денежных средств на реализацию мероприятий проекта** | **Израсходовано денежных средств** |
| Бюджет Тульской области | 559090,05 | 317229,32 |
| Бюджет МО Каменский район | 65775,30 | 37321,10 |
| Физические и юридические лица, индивидуальные предприниматели | 32887,65 | 18660,54 |
| **ИТОГО:** | **657753,00** | **373210,96** |

*Нарушений по целевому использованию финансовых средств не установлено.*

***Эффективное использование средств.***

*Нарушений не установлено.*

***14.4. Соответствие предусмотренного объема финансирования, реализации за счет бюджета района, соответствие решениям собрания представителей МО Каменский район «О бюджете МО Каменский район».***

Расходное обязательство Муниципального образования, на исполнение которого предоставлена субсидия, установлено решением Собрания представителей муниципального образования Каменский район от 20.03.2020г. № 20-4 «О внесении изменений в решение Собрания представителей от 23.12.2019г. №17-5 «О бюджете муниципального образования Каменский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». Сумма расходного обязательства составила 590,0 тыс.руб.

*Нарушений не установлено.*

***14.5. Выполнение администрацией МО Каменский район условий предоставления из бюджета области субсидий, предназначенных для реализации проекта «Народный бюджет».***

В соответствии с п. 2.2. Соглашения, субсидия предоставляется на условиях долевого финансирования расходов на осуществление программ, установленных Постановлением правительства Тульской области от 29.11.2019 года №578 , в соответствии с Распоряжением правительства Тульской области от 11.03.2020г. №156-р(далее Распоряжение).

Софинансирование со стороны населения, юридических и физических лиц, индивидуальных предпринимателей составило 5% от сметной стоимости проекта-18660,54 руб. (п/п № 839 от 26.08.2020 года).

-средства местного бюджета 10% от сметной стоимости проекта-37321,10 руб.(п/п №840 от 26.08.2020г.)

*Нарушений не установлено.*

***14.6. Принятие администрацией МО Каменский район достаточных мер для обеспечения реализации проекта «Народный бюджет».***

Администрацией МО Каменский район приняты достаточные меры для обеспечения реализации проекта «Народный бюджет».

*Нарушений не установлено.*

***14.7. Эффективность использования администрацией МО Каменский район выделенных бюджетных средств.***

В соответствии с п. 7 Постановления 433, муниципальное образование представляет главному распорядителю бюджетных средств отчет о достижении показателей эффективности использования субсидии и кассовый отчет об использовании субсидии.

К проверке представлены:

-отчет о достижении показателей эффективности использования субсидии;

- кассовый отчет об использовании субсидии;

-отчет о достижении целевых показателей результативности использования субсидий

- отчет о расходах по программе «Народный бюджет».

*Нарушений не установлено.*

***14.8. Направление бюджетных средств на цели, не связанные с проектом «Народный бюджет», факты необеспечения администрацией МО Каменский район выполнения мероприятий в установленный срок.***

Направления бюджетных средств на цели, не связанные с проектом «Народный бюджет», фактов не обеспечения администрацией МО Каменский район выполнения мероприятий в установленный срок не выявлено.

*Нарушений не установлено.*

***14.9. Соответствие фактически выполненных работ, условиям предоставления субсидии из бюджета области, заключенных контрактов, техническим заданиям и проектно-сметной документации.***

Фактически выполненные работы соответствуют условиям предоставления субсидии из бюджета области, заключенному контракту, техническому заданию и проектно-сметной документации.

*Нарушений не установлено*

***14.10. Правомерность оплаты выполненных работ за фактически произведенные расходы и работы.***

Выполненные работы оплачены на общую сумму 373210,93 рублей, в том числе за счет средств:

- бюджета Тульской области – 317229,32 рублей (платежное поручение № 1024 от 06.10.2020 года);

- бюджета МО Каменский район – 37321,10 руб.(п/п №840 от 26.08.2020г.);

- средств физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей – 18660,54 руб. (п/п № 839 от 26.08.2020 года).

Основанием для оплаты, в соответствии с п. 2.6 контракта, являлись подписанные сторонами, оформленные без претензий Заказчика,

следующие документы:

- акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) от 12.08.2020 года

-справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) от 12.08.2020 года

-акт сдачи-приемки работ от 13.08.2020 г.

-счет на оплату и счет-фактура, предъявленные Подрядчиком.

***14.11. Случаи невыполнения работ проекта «Народный бюджет», ввиду отсутствия финансирования из регионального и (или) местного бюджетов, нарушение установленных сроков их исполнения, а также надлежащего бюджетного планирования осуществления расходов.***

В соответствии с представленными документами по приемке объекта в эксплуатацию, нарушения сроков выполнения работ, установленных статьей11 контракта, не установлено.

*Нарушений не установлено.*

***14.12. Случаи неосвоения запланированных бюджетных и иных средств, факты наличия остатков на конец года бюджетных средств, причины.***

Бюджетные средства освоены в полном объеме.

*Нарушений не установлено.*

**В ходе проведения контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:**

|  |  |
| --- | --- |
| Объем средств, охваченных проверкой (млн. рублей) | 0, 373 21096 |
| **Сведения о выявленных финансовых нарушениях** | |
|  | Кол-во нарушений/сумма нарушения |
| Объем финансовых нарушений- всего (без неэффективного использования бюджетных средств), в том числе: | 1/0, 373 21096 |
| нецелевое использование бюджетных средств (млн. рублей) | 0 |
| нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (млн. рублей) | 0/0 |
| нарушение при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (млн. рублей) | 0 |
| нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (млн. рублей)  *В нарушении п. 21 СГС "Концептуальные основы", ч. 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ, в Учреждении несвоевременно приняты к учету выполненные работы по замене оконных блоков* | 1/0, 37321096 |
| нарушения при формировании и исполнении бюджетов (млн. рублей) | 0/0 |
| иные (млн. рублей) | 0/0 |
| Выявлено неэффективное использование бюджетных средств (млн. рублей) | 0/0 |
| Устранено финансовых нарушений (млн. рублей), - всего | 0 |
| Восстановлено (млн. рублей) | |
| в том числе возмещено денежными средствами (млн. рублей) | 0 |
| Предотвращено бюджетных потерь (млн. рублей) | 0 |

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

**Председатель**

контрольно - счетной комиссии

МО Каменский район Тульской области С.Н. Колобков

Главный инспектор сектора исполнения бюджета,

учета и отчетности ФУ администрации МО Каменский район Акатовская С.В.

Экземпляр акта получил:

*Глава администрации МО Каменский район С.В. Карпухина*