**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Тульская область**

**Контрольно-ревизионная комиссия**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**КУРКИНСКИЙ РАЙОН**

 **07.03.2018г**

 **А К Т**

**Документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности Администрации МО Куркинский район.**

 На основании распоряжения председателя контрольно-ревизионной комиссии МО Куркинский район №3-р от 09.02.2018г. о проведении проверки финансово - хозяйственной деятельности Администрации МО Куркинский район и в соответствии с планом работы контрольно - ревизионной комиссии МО Куркинский район на 2018 год, проведена документальная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Администрации муниципального образования Куркинский район за период с января 2016 года по декабрь 2017 года.

 Документальная ревизия проводилась по документам, представленными работниками Администрации муниципального образования Куркинский район.

 Проверка начата: 12.02.2018г.

 Проверка окончена: 07.03.2018г.

 Администрация МО Куркинский район создана в соответствии с федеральными законами Российской федерации и Законами Тульской области о местном самоуправлении в Тульской области.

 Администрация МО Куркинский район определяет роль органа местного самоуправления, народовластия, правовых, экономических, финансовых основ местного самоуправления и гарантий его осуществления.

Устанавливает и закрепляет общие положения, принципы, системы и структуру местного самоуправления в районе. Решает задачи социального, экономического значения района, защищает его права и интересы, а также способствует повышению уровня жизни и благополучия жителей района.

 Администрация в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, законодательными и нормативными актами Тульской области, а также Уставом муниципального образования, принятого 23.03.1997г. местным референдумом Куркинского района с изменениями и дополнениями.

 Юридический адрес администрации МО Куркинский район и ее фактическое местонахождение: 301940,п. Куркино, Тульской области, ул. Театральная, д. 22.

 Администрация МО Куркинский район (далее по тексту Администрация)

является юридическим лицом, поставлена на налоговый учет в Межрайонной инспекции МНС России № 1 по Тульской области и присвоен идентификационный номер налогоплательщика №7129001349. с кодом причины постановки на учет (КПП) - 712901001.

 В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. № 129 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Администрация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным №1027102671111, что подтверждается свидетельством серии 71 № 000258312 от 24.10.2002 года, выданным Межрайонной инспекцией МНС России № 1 по Тульской области.

 Для осуществления хозяйственной деятельности Администрации в муниципальном учреждении «Финансовое управление администрации муниципального образования Куркинский район» открыты лицевые счета:

- №121010010 бюджетный счет по исполнению бюджета МО Куркинский район;

- №142010010 бюджетный счет по исполнению бюджета р.п. Куркино.

 Распорядителями кредитов с правом первой подписи кассовых и банковских операций являются:

- глава администрации МО Куркинский район Калина Г.М. работающий в данной должности с мая 2009 года (тел.8-487-43-5-15-33);

- право второй подписи имеет начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер администрации МО Куркинский район Цинколенко С.М. работающая в данной должности с февраля 2014 года (тел.8-487-43-5-16-55).

В соответствии с планом проверки финансово-хозяйственной деятельности Администрации МО Куркинский район за период с января 2016 года по декабрь 2017 года рассмотрены вопросы:

 1. 1. Проверка обоснованности сметы на содержание бюджетных

 1. Обоснованность кассовых расходов на содержание Администрации МО Куркинский район.

 2. Ревизия кассовых и расчетных операций.

 3. Проверка использования основных средств и материальных

ценностей.

 4.Контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

 **ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО:**

 I. В 2016 году Администрации из бюджетов всех уровней было утверждено денежных средств - всего в сумме 43208,7 тыс. руб. Использовано денежных средств за 2016 год в сумме- 40322,4 тыс. руб. или 93,3%.из них:

 1. На содержание Администрации в 2016 году утверждено денежных средств всего в сумме 18543,0 тыс. руб., использовано денежных средств за 2016 год в сумме 18360,8 тыс. руб. или 99,0%. в т.ч.:

 - расходы на оплату труда с начислениями сотрудникам составили – 14166,1 тыс. руб., при утвержденном бюджете 14258,7 тыс. руб. или 99,4%;

 - расходы на оплату услуг связи составили –351,5 тыс. руб., при утвержденном бюджете 351,7 тыс. руб. или 99,9%;

 - расходы на оплату коммунальных услуг составили –3128,0 тыс. руб., при утвержденном бюджете 3137,4 тыс. руб. или 99,7%;

 - работы, услуги по содержанию имущества составили –142,1 тыс. руб., при утвержденном бюджете 167,7 тыс. руб. или 84,7%;

 - прочие работы и услуги составили 126,1 тыс. руб., при утвержденном бюджете 164,5 тыс. руб. или 76,6%;

 - прочие расходы составили 318,2 тыс. руб., при утвержденном бюджете 322,1тыс. руб. или 98,8%;

 - расходы на увеличение стоимости основных средств составили 34,1 тыс. руб., при утвержденном бюджете 34,5 тыс. руб. или 98,8%;

 - расходы на увеличение стоимости материальных запасов (приобретение хозяйственных и канцелярских товаров) составили 94,7 тыс. руб., при утвержденном бюджете 106,4 тыс. руб. или 89,0%.

2. Субвенции:

- на содержание отдела записи актов гражданского состояния в 2016 году утверждено денежных средств всего в сумме 729,0 тыс. руб., использовано денежных средств за 2016 год в сумме- 729,0 тыс. руб. или 100,0%.

- на содержание административной комиссии утверждены в 2016 году средства всего в сумме 337,7 тыс. руб., использовано денежных средств за 2016 год в сумме - 337,7 тыс. руб. или 100,0%.

- на содержание комиссии по делам несовершеннолетних – 496,6 тыс. рублей при плане 496,6 тыс. рублей (100,0%).

- Борьба с болезнями животных – 228,3 тыс. рублей при плане 228,3 тыс. рублей (100,0%).

- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету– 170,5 тыс. рублей при плане 170,5 тыс. рублей (100,0%).

- ФЗ «О присяжных заседателях в РФ» - 5,7 тыс. рублей при плане 5,7 тыс. рублей.

- О наделении ОМС отдельным государственным полномочием по сбору информации от поселений – 46,6 тыс. рублей при плане 46,6 тыс. рублей.

3.Субсидии по программам и проектам:

 - Развитие физкультуры и спорта – 1877,0 тыс. руб., при утвержденном бюджете 1877,0 тыс. руб. или 100,0%;

- Поддержка малого и среднего предпринимательства– 73,7 тыс. рублей при плане 73,7 тыс. рублей (100,0%).

- Развитие общего и дополнительного образования в ТО на 2013-2016гг.- 829,9 тыс. рублей при плане 829,9 тыс. рублей;

- Народный бюджет – 4558,8 тыс. рублей при плане 5372,9 тыс. рублей (84,8%).

 4.Кроме того поступило:

- из местного бюджета МО Куркинский район и бюджета р.п. Куркино на выполнение муниципальных программ и софинансирование мероприятий по областным программам в Администрацию поступило 11187,5 тыс. рублей.

- спонсорские - 38333,0 тыс. рублей при плане 41219,3 тыс. рублей или 93,0%.

 II. В 2017 году Администрации из бюджетов всех уровней было утверждено денежных средств - всего в сумме 51464,4 тыс. руб. Использовано денежных средств за 2017 год в сумме- 39800,8 тыс. руб. или 77,3%.из них:

 1. На содержание Администрации в 2017 году утверждено денежных средств всего в сумме 21069,1 тыс. руб., использовано денежных средств за 2017 год в сумме 19774,2 тыс. руб. или 93,9%. в т.ч.:

 - расходы на оплату труда с начислениями сотрудникам составили – 13854,2 тыс. руб., при утвержденном бюджете 14541,0 тыс. руб. или 95,3%;

 - расходы на оплату услуг связи составили –489,0 тыс. руб., при утвержденном бюджете 574,0 тыс. руб. или 85,2%;

 - расходы на оплату коммунальных услуг составили –3572,3 тыс. руб., при утвержденном бюджете 3872,3 тыс. руб. или 94,7%;

 - работы, услуги по содержанию имущества составили –56,5 тыс. руб., при утвержденном бюджете 109,7 тыс. руб. или 51,5%;

 - прочие работы и услуги составили 557,6 тыс. руб., при утвержденном бюджете 707,9 тыс. руб. или 78,8%;

 - прочие расходы составили 578,7 тыс. руб., при утвержденном бюджете 578,8тыс. руб. или 100,0%;

 - расходы на увеличение стоимости основных средств составили 617,1 тыс. руб., при утвержденном бюджете 636,2 тыс. руб. или 97,0%;

 - расходы на увеличение стоимости материальных запасов (приобретение хозяйственных и канцелярских товаров) составили 48,8 тыс. руб., при утвержденном бюджете 49,2 тыс. руб. или 99,2%.

2. Субвенции:

- на содержание отдела записи актов гражданского состояния в 2017 году утверждено денежных средств всего в сумме 848,9 тыс. руб., использовано денежных средств за 2017 год в сумме- 848,9 тыс. руб. или 100,0%.

- на содержание административной комиссии утверждены в 2017 году средства всего в сумме 367,1 тыс. руб., использовано денежных средств за 2017 год в сумме – 367,1 тыс. руб. или 100,0%.

- на содержание комиссии по делам несовершеннолетних – 527,5 тыс. рублей при плане 527,5 тыс. рублей (100,0%).

- Борьба с болезнями животных – 135,3 тыс. рублей при плане 135,3 тыс. рублей (100,0%).

- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету– 170,4тыс. рублей при плане 170,4 тыс. рублей (100,0%).

- ФЗ «О присяжных заседателях в РФ» - 0,6 тыс. рублей при плане 0,6 тыс. рублей.

- О наделении ОМС отдельным государственным полномочием по сбору информации от поселений - 48,2 тыс. рублей при плане 48,2 тыс. рублей.

3.Субсидии по программам и проектам:

 - Развитие физкультуры и спорта – 3949,4 тыс. руб., при утвержденном бюджете 4489,6 тыс. руб. или 88,0%;

- На осуществление дорожной деятельности автомобильных дорог общего пользования, а также капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий – при плане 8670,3 тыс. рублей поступлений не осуществлялось;

- Народный бюджет – 2300,8 тыс. рублей при плане 2411,9 тыс. рублей (95,4%).

 4.Кроме того поступило:

-из местного бюджета МО Куркинский район и бюджета р.п. Куркино на выполнение муниципальных программ и софинансирование мероприятий по областным программам в Администрацию поступило 10961,4 тыс. рублей.

- спонсорские - 34831,4 тыс. рублей при плане 45953,9 тыс. рублей или 75,8%.

 III. В период ревизии произведена проверка правильности начисления и выплаты заработной платы муниципальным служащим, сотрудникам, замещающим муниципальные должности не отнесенные к должностям муниципальной службы.

В проверяемом периоде оплата труда сотрудникам Администрации производилась в соответствии с законом Тульской области от 17.12.2007 № 930-ЗТО «О регулировании отдельных отношений в сфере муниципальной службы в Тульской области», регламентировалась постановлением администрации Тульской области от 21.03.2012 №116 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления Тульской области», решением Собрания представителей муниципального образования Куркинский район от 19.04.2012 года № 22-3 «Об утверждении Положения об оплате труда лиц замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих муниципального образования Куркинский район», постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 08.12.2009г. №599 «Об условиях оплаты труда работников администрации муниципального образования Куркинский район, замещающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Куркинский район».

На 01.01.2016 года в Администрации штатным расписанием утвержденным главой администрации МО Куркинский район предусмотрено всего единиц 63,5 из них:

- муниципальных служащих - 33,5;

- служащих не относящихся к муниципальным служащим - 30,0;

На 01.01.2017 года штатным расписанием предусмотрено 63,5, из них:

- муниципальных служащих -33,5;

- служащих не относящихся к муниципальным служащим - 30,0.

На 01.01.2018 год штатным расписанием предусмотрено 63,5 из них :

- муниципальных служащих - 33,5;

- служащих не относящихся к муниципальным служащим - 30,0.

 В соответствии с решением Собрания представителей Муниципального образования Куркинский район «О бюджете муниципального образования Куркинский район на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» Администрация муниципального образования Куркинский район не принимала решений об увеличении штатной численности.

 В период ревизии выборочно произведена проверка правильности начисления и выплаты заработной платы сотрудникам, замещающим должности муниципальной службы, служащих не относящихся к муниципальным служащим. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания на основании табеля учета использования рабочего времени, распоряжений главы Администрации МО Куркинский район.

Проверкой установлено необоснованное расходование денежных средств в сумме 17114,32 рублей так, в нарушении постановления Администрации муниципального образования Куркинский район от 08.12.2009г. №599 «Об условиях оплаты труда работников администрации муниципального образования Куркинский район, замещающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Куркинский район» проверкой установлено что:

- инспектору 2 категории Добровольской В.Н. на момент принятия на работу установлена доплата за стаж работы 30% от должностного оклада. По данным трудовой книжки и в соответствии с условиями постановления Администрации муниципального образования Куркинский район от 08.12.2009г. №599 стаж для оплаты надбавки составил 12лет 6 мес.29 дней, что соответствует оплате 20% от должностного оклада.

С января 2016 г по декабрь 2017 года включительно необоснованно выплачено 13144,64 рублей, в том числе завышена сумма выплаченных отпускных на 2327,72 рублей, а с учетом страховых взносов 17114,32 рублей.

Проверкой карточек-справок по заработной плате установлено неполное заполнение требуемых формой данных (стаж, образование, количество детей, инвалидность и т. д.). Данное нарушение отражалось в Акте предыдущей проверки.

При проверке выявлено предоставление отпуска за очередной календарный период при неиспользованном отпуске за предыдущий период, что вносит путаницу в подсчете предоставленных дней отдыха.

 Расчет и оплата больничных листков проведены в соответствии с законом от 29.12.2006г. №255-ФЗ "Об обязательном социальном  страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством". Нарушений не установлено.

IV.В период ревизии произведена сплошная проверка кассовых операций за период с января 2016 года по декабрь 2017 года. Ведение кассовых операций осуществляется в соответствии с « Порядком ведения кассовых операций в РФ» утвержденным Решением Совета Директоров Центробанка России 22.09.1993г. № 40.

Денежные средства, поступившие в кассу, оприходованы полностью и своевременно. Учет кассовых операций ведется в кассовой книге, которая пронумерована, прошнурована и скреплена подписями и печатью. Приходные и расходные кассовые документы погашены штампом «оплачено». Превышение лимита кассы в проверяемом периоде не установлено.

Работники бухгалтерии Администрации ведут фондовую кассу.

V. Проверкой достоверности и законности банковских операций установлено, что по всем операциям имеются оправдательные документы, остатки по банковским выпискам соответствуют остаткам книге «журнал- главная».

 Сведения о кредиторской и дебиторской задолженности

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Задолженность | На 01.01.2016 года | На 01.01.2017 года | На 01.01.2018 года |
| Кредиторская  | 1409199,05 | 920269,68 | 1069592,69 |
| Дебиторская | 188690,22 | 248663,79 | 280615,54 |

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности обоснованы, подтверждаются актами сверок и не являются просроченными, за исключением дебиторской задолженности в размере 125440,80 рублей из бюджета р.п. Куркино. Расходы на вышеуказанную сумму были проведены на оплату мероприятий по реконструкции котельной №2 п. Куркино в апреле 2013 года.

Проверкой расчетов с организациями установлено, что по состоянию на 31.12.2017г. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила - 303,8 тыс. руб., в том числе:

- АО «ТНС энерго Тула» 250,2 тыс. рублей;

- ПАО «Вымпелком» 1,2 тыс. рублей;

- ПАО «Ростелеком» 42,5 тыс. рублей;

- Ассоциация «СМО Тульской области» 6,3 тыс. рублей;

- ООО «Куркинское» 3,6 тыс. рублей.

VI.Проверкой правильности расчетов с подотчетными лицами установлено, что в Администрации определен круг лиц, которым предоставлено право получать наличные денежные средства под отчет. Выдача наличных денежных средств в настоящее время не производится. Все приобретения оплачиваются безналичным путем.

VII.Выборочной проверкой правомерности и целесообразности использования средств на прочие виды хозяйственных расходов (услуги связи, оплату транспортных услуг и т.д.) установлено, что оплата услуг связи производилась исходя из реальной потребности, на основании заключенного договора в соответствии с утвержденными тарифами.

VIII. Проверкой договоров на выполненные работы установлено что, Администрацией МО Куркинский район производились закупки товаров, работ и услуг в соответствии с федеральным законом от 22.03.2013г 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

План график 2016 год – Дата размещения 22.01.2016, всего за год 159 версий.

План закупок в 2017 году на [2017/2018-2019](https://zakupki.gov.ru/44fz/rpz/plan/structured/view/common-info.html?planId=3030876) - Дата размещения17.01.2017, всего за год 35 версий,

План график 2017 год – Дата размещения 21.01.2017, всего за год 76 версий.

Итоговые суммы контрактов, заключенных по итогам проведения конкурентоспособных процедур (запрос котировок и электронные аукционы)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Год | Запросы котировок, руб. коп.  | Электронные аукционы, руб. коп. | ИТОГО, руб. коп. |
| 2016 | 5 480 024,72 | 30 269 574,47 | 35 749 599,19 |
| 2017 | 7 752 633,07 | 38 730 268,30 | 46 482 901,37 |

 В соответствии с п.4 части 1 статьи 93 закона в 2016 году годовой объем закупок составил 1971343,13 рублей, в 2017 году - 1807422,75 рублей, что не превышает установленные два миллиона рублей.

 Кроме того, по протоколу заседания комиссии по чрезвычайным ситуациям заключено в 2016 году контрактов на сумму 1186625,28 рублей, в 2017 году на сумму 169974,72 рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2015 году (%) | 50.82500 |
| Доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году (%) | 46.20833 |

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2015 отчетный год размещен 24 марта 2016 года.

Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 отчетный год размещен 24 марта 2017 года.

Исполнение сроков оплаты поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги (выборочно).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование, номер, дата и сумма контракта. | Подрядчик,Наименование программы проекта. | Срок выполнения работ по контракту, дата | Дата подписания Акта о приемке выполненных работ. | Срок оплаты за выполненные работы по контракту, дата | Фактически оплачено: № п/п, дата и сумма. | Просрочено дней |
| 1.Выполнение работ по ремонту отопления МКУК «Куркинский РЦК» в п. Куркино №0366200035617003469-00690172-01 от 14.07.2017г., 536528,81 рублей. | ООО «Развитие» | 20 (двадцать) календарных дней с момента подписания контракта.( до 03 августа) | 02 августа 2017года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ.23.08.2017г | № 699 от20.09.201761164,81 №169 от 19.10.201747536,57№170 от 1910.2017427827,96 | 20 -41 рабочих дней |
| 2.Выполнение работ по ограждению территории школы МОУ «Куркинская СОШ №1»в п. Куркино №0366200035617003418-00690172-01 от 20.07.2017г., 1051590,59 рублей. | ООО «Гешефт»Проект «Народный бюджет» | 30(тридцать) календарных дней с момента подписания контракта.(до 19 августа) | 25 сентября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ.16.10.2017г | №709 от 27.09.2017262897,65 руб.№710 от 27.09.2017210318,12Руб. | 0 |
| 3.Замена оконных блоков в МКОУ «Михайловская СОШ» им В.А.Казанского №0366200035617002479-0090172-02 от 03.07.2017г., 1980000,0 рублей.Доп. соглашение от 28 ноября 2017 года1891003,10 рублей | ООО ПСК «Легион»Проект «Народный бюджет» | 30(тридцать) календарных дней с момента подписания контракта.(до 2 августва) | 01 августа 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ.22.08.2017г | №552 от 10.08.2017237600,00 руб.№553 от 10.08.2017396000,00 руб.№938 от 11.12.20171257403,1 руб.?????? |  77 дней  |
| 4. картотеки металлической «Шкаф картотечный ПРАКТИК AFC-04№0166300017917000041 от 04.08.2017г21630,00 руб. | ООО «Экспресс офис ру» | 30(тридцать) календарных дней с момента подписания контракта.(до 3 сентября) | 19 октября 2017 года | В течение 30 (тридцати) календарных дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ18.11.2017г | №802 от 25.10.201721630,00 руб. | 0 |
| 5.Выполнение работ по ремонту шиферной кровли МКОУ ДО Куркинская детская школа искусств в п. Куркино№0366200035617004785-0090172-01 от 13.09.2017г.642038,93 руб. | ООО «РемстройАльянс»Проект «Народный бюджет» | 30(тридцать) календарных дней с момента подписания контракта.(до 13 октября) | 13 декабря 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ.11.01.2018г | №960,961,962 от 13.12.201777045,00128407,93436586,00 | 0 |
| 6.Капитальный ремонт Крестовского сельского дома культуры филиала МКУК «Куркинский РЦК»№0366200035617005870-0090172-01 (ФЗ-44) от 31.10.2017г.661068,00 руб.Доп. соглашение от 27 декабря 2017 года165121,81 рублей | ИП Хорава Шота Бодриевич | 5+30 календарных дней с момента подписания контракта.( до 5 декабря) | 30 ноября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ21.12.2017г | №1002 от 25.12.20171651,22№239 от 29.12.201789908,83№240 от 29.12.201773561,76 | 4 – 8кал. дней |
| 7.Капитальный ремонт Крестовского сельского дома культуры филиала МКУК «Куркинский РЦК»№0366200035617004014-0090172-01  от 14.08.2017г.3188314,06 руб.Доп. соглашение от 03 ноября 2017 года3035908,18 рублей | 000 «Строительная фирма № 314» | 5+110 календарных дней с момента подписания контракта.(до 07 декабря) | 30 ноября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ( 15.12.17г) | №947 от 13.12.201730359,08№237 от 28.12.20171352497,10№238 от 28.12.20171653052,00  |  |
| 8.Ремонт автомобильных дорог общего пользования№0166300001016000211-0090172-02 От 31.01.2017 года 9058521,05 рублей | ГУ ТО «Тулаавтодор» | С 01 мая по 25 октября 2017 года | 25.07.20171524067,2418.08.20172236525,2105.09.20172702291,2424.10.20172595637,36Итого8563521,05 | В течение 30 (тридцати) календарных дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ | №545 от 08.08.20171524067,24№636 от 05.09.20172236525,21№760 от 11.10.20172702291,24№816 от 31.10.2017.200000,0№843 от 03.11.2017595637,36 | 3 раб. дня |
| 9.Замена технологического оборудования (водозабор)№0166300017917000031-0090172-01От 24.07.2017 года451582,07 рублей | ООО «МИС» | 45 дней календарных дней с момента подписания контракта. (7 сентября) | 06.09.2017 | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ27.09.2017 | №647 от 08.09.2017451582,07 | 0 |
| 10. Ремонт водопроводной сети п. Куркино ул. Коммунальная №0166300017917000032-0090172-01От 25.07.2017 года1056595,23 рублей | ООО «МИС» | По 31 августа 2017 года | 13 сентября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ04.10.2017г | №686 от 15.09.2017 года1056595,23 | 0 |
| 11.Замена участка теплотрассы по ул. Октябрьская п.Куркино№0166300017917000063-0090172-01От 04.09.2017 года308303,12 рублей | ООО «Куркинс-кое» | 30 дней календарных дней с момента подписания контракта. (4 октября) | 28 сентября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ19.10.2017г | №727 от 02.10.2017308303,12  | 0 |
| 12.Замена участка теплотрассы по ул. Парковая п.Куркино№0166300017917000061-0090172-01От 04.09.2017 года221175,24 рублей | ООО «Куркинс-кое» | 30 дней календарных дней с момента подписания контракта. (4 октября) | 28 сентября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ19.10.2017г | №728 от 02.10.2017221175,24  | 0 |
| 13.Замена участка теплотрассы по ул. Парковая д3а п.Куркино№0166300017917000062-0090172-01От 04.09.2017 года559377,78 рублей | ООО «Куркинс-кое» | 30 дней календарных дней с момента подписания контракта. (4 октября) | 02 октября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ23.10.2017г | №733 от 05.10.2017559377,78 | 0 |
| 14. Капитальный ремонт мягкой кровли ул. Октябрьская№0166300017917003589-0090172-01От 21.07.2017 года879024,74 рублей | ООО «РемстройАльянс»Проект «Народный бюджет» | 30 дней календарных дней с момента подписания контракта. (20 августа) | 18 октября 2017 года | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ09.11.2017г | №790№791 19.10.2017175804,74597737,00 | 0 |
| 15. Капитальный ремонт системы водоотведения жилого дома п. Куркино ул. Октябрьская д. 96№0366200035617004652 от 06.07.2017 года165252,42 рублей | ООО «Сантехстрой»Проект «Народный бюджет» | 30 дней календарных дней с момента подписания контракта. (05 августа) | 30 ноября 2017 года. | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня подписания сторонами Акта приемки выполненных работ21.12.2017г | №929,930,931.07.12.201719830,0033051,42112371,00 | 0 |

44 ФЗ запрещает слишком продолжительный период оплаты. Это сделано, чтобы обеспечить конкуренцию и не допустить ограничение числа участников закупки. Определяя порядок расчетов, заказчик обязан соблюдать требования ч. 8 ст. 30 и ч. 13.1 ст. 34, согласно которым этот период не должен составлять более 30 дней с даты подписания документов о приемке. А если в закупке могут участвовать только субъекты малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированные некоммерческих организации (СОНО) — не более 15 рабочих дней.

 Исходя из вышеизложенного, следует отметить, что Администрацией МО Курикнский район нарушены сроки оплаты по контрактам:

- 1.Выполнение работ по ремонту отопления МКУК «Куркинский РЦК» в п. Куркино №0366200035617003469-00690172-01 от 14.07.2017г. нарушение сроков оплаты от 20 до 41 дня при частичной оплате заключенного контракта.

- 3.Замена оконных блоков в МКОУ «Михайловская СОШ» им В.А.Казанского №0366200035617002479-0090172-02 от 03.07.2017г. на сумму 1891003,1 рублей срок оплаты не позднее 22.08.2017 года. Фактически оплата произведена в срок на сумму 633600,0 рублей и с нарушением сроков на 77 дней на оставшуюся сумму 1257403,1 рублей.

- 6.Капитальный ремонт Крестовского сельского дома культуры филиала МКУК «Куркинский РЦК» №0366200035617005870-0090172-01 (ФЗ-44) от 31.10.2017г. на сумму 661068,00 руб. Оплата производилась частично с нарушением сроков от 4 до 8 дней.

- 8.Ремонт автомобильных дорог общего пользования №0166300001016000211-0090172-02 от 31.01.2017 года на сумму 9058521,05 рублей. Акт приемки от 05.09.2017г. на сумму 2702291,24 рублей оплачен п/п №760 от 11.10.2017г с нарушением сроков 3 рабочих дня.

В нарушение п. 6, п. 7 ст. 34 Федерального закона от 05. 04.2013г. № 44-ФЗ при просрочке исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик не направлял поставщику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

При осуществлении закупок у единственного поставщика в преамбуле отдельных контрактов ссылка на конкретный пункт ст. 93 отсутствует.

 IX. Проверкой обеспечения сохранности товарно-материальных ценностей установлено, что с материально ответственными лицами заключены письменные договора о полной материальной ответственности. Бухгалтерией учреждения ведутся инвентарные карточки учета основных средств. Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. Остатки оборотной ведомости соответствуют остаткам главной книги.

 Инвентаризация товарно-материальных ценностей у материально-ответственного лица Фурсова В.И. проведена по распоряжению Администрации МО Куркинский район №255-р от 22.12.2017 года, недостач и излишков не установлено.

 X. Бухгалтерский учет в Администрации осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. №157Н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления» и действующими нормативными актами.

 В результате ревизии выявлен ряд нарушений:

 - С января 2016 г по декабрь 2017 года включительно необоснованно выплачено 13144,64 рублей, в том числе завышена сумма выплаченных отпускных на 2327,72 рублей, а с учетом страховых взносов 17114,32 рублей.

- Суммы дебиторской и кредиторской задолженности обоснованы, подтверждаются актами сверок и не являются просроченными, за исключением дебиторской задолженности в размере 125440,80 рублей из бюджета р.п. Куркино. Расходы на вышеуказанную сумму были проведены на оплату мероприятий по реконструкции котельной №2 п. Куркино в апреле 2013 года.

- Определяя порядок расчетов, заказчик обязан соблюдать требования ч. 8 ст. 30 и ч. 13.1 ст. 34, согласно которым этот период не должен составлять более 30 дней с даты подписания документов о приемке. А если в закупке могут участвовать только субъекты малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированные некоммерческих организации (СОНО) — не более 15 рабочих дней.

Администрацией МО Куркинский район нарушены сроки оплаты по контрактам.

- Нарушение п. 6, п. 7 ст. 34 Федерального закона от 05. 04.2013г. № 44-ФЗ при просрочке исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик не направил поставщику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

- при осуществлении закупок у единственного поставщика в преамбуле отдельных контрактов ссылка на конкретный пункт ст. 93 отсутствует.

Председатель

контрольно-ревизионной комиссии

МО Куркинский район: Е.В.Степина

Глава Администрации муниципального

образования Куркинский район Г.М. Калина

Начальник сектора бухгалтерского учета

и отчетности Администрации

МО Куркинский район Е.М.Цинколенко

Один экземпляр акта получил:

Глава Администрации

МО Куркинский район Г.М. Калина