

## АКТ

20.11.2020 г.

п. Мотыгино

Ведущим специалистом Финансово-экономического управления администрации Мотыгинского района Е.В.Потаповой и главным специалистом Финансово-экономического управления администрации Мотыгинского района Н.С. Агеевой проведена проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставленных из районного бюджета бюджету муниципального образования поселок Мотыгино, а также соблюдения законодательства РФ и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, согласно утвержденной программе.

Проверка начата: 28.09.2020

Проверка окончена: 20.11.2020

**Цель проверки:** Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере закупок.

Контроль за предоставлением межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставленных из районного бюджета бюджету муниципального образования.

Проверка проводилась путем рассмотрения и анализа представленных документов, а также сведений, размещенных на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – Официальный сайт, ЕИС).

Проверяемый период -2019 год

Полное наименование объекта проверки: муниципальное образование поселок Мотыгино.

Краткое наименование: администрация поселка Мотыгино

Юридический адрес: 663400 Красноярский край, Мотыгинский район, п. Мотыгино, ул. Советская,109

ОГРН 1022401508128

ИНН/КПП 2426002410/242601001

Право первой подписи при оформлении бухгалтерских документов принадлежит главе администрации поселка Мотыгино, в проверяемом периоде правом обладал Терещенко Андрей Юрьевич – глава администрации поселка Мотыгино (весь проверяемый период). Право второй подписи при оформлении бухгалтерских документов принадлежит главному бухгалтеру –

заместителю начальника Муниципального казенного учреждения «Централизованная Бухгалтерия». В проверяемом периоде распорядителями средств с правом второй подписи являлся главный бухгалтер-заместитель начальника Муниципального казенного учреждения «Централизованная Бухгалтерия» Чушев Андрей Геннадьевич.

Проверка проводилась выборочно.

### **Проверкой установлено:**

*1.1 Иные межбюджетные трансферты на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края*

Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 510-п (далее – Программа «Развитие транспортной системы»). В качестве Приложения № 1 к Программе «Развитие транспортной системы» утверждена подпрограмма 1 «Дороги Красноярья» (далее – Подпрограмма 1).

Подпрограммой 1 (ред. от 17.09.2019 № 30) предусмотрена реализация мероприятия 8.2. «Субсидии бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края» (далее – Мероприятие 8.2.).

Порядок и условия предоставления и расходования субсидий бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края (далее – Порядок предоставления и расходования субсидий) утверждены в качестве Приложения № 4 Подпрограммы 1

Согласно Порядку предоставления и расходования субсидий, бюджету Мотыгинского района в 2019 году предусмотрены средства субсидии из бюджета в сумме 3741500,00 рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета – не менее 1,3% от объема субсидии.

В ходе проверки использования в 2019 году бюджетных средств на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в администрации поселка Мотыгино установлено следующее:

между администрацией Мотыгинского района и администрацией поселка Мотыгино заключено Соглашение (дата и номер отсутствуют) о предоставлении в 2019 году бюджету поселка Мотыгино иного межбюджетного трансферта на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в соответствии с Перечнем объектов капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (далее – Перечень объектов), который не был представлен к проверке, но к данному

соглашению было заключено Дополнительное соглашение (дата и номер отсутствуют) с предоставлением следующих приложений:

- Перечня объектов капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2019 год.

- Показателя результативности использования средств субсидий муниципального образования Мотыгинский район на капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2019 год.

В соответствии с разделом 1 «Предмет Соглашения» размер иного межбюджетного трансферта, предусмотренного бюджету поселка Мотыгино, составил 3741500,00 рублей, софинансирование за счет средств бюджета поселка Мотыгино предусмотрено в сумме 50000,00 рублей, что соответствует размеру софинансирования. Финансово-экономическим управлением администрации Мотыгинского района средства иного межбюджетного трансферта были переведены администрации поселка Мотыгино в сумме 3741500,00 рублей (платежное поручение от 20.11.2019г.)

Планирование расходов районного бюджета и бюджета поселения осуществляется на основании ст. 179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и представлено в муниципальных программах, в которых должен быть определен систематизированный перечень мероприятий, направленных на достижение цели и заданий.

Муниципальные программы утверждаются администрацией муниципального образования. Сроки реализации таких программ устанавливаются местной администрацией муниципального образования в устанавливаемом ею порядке.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Так, в нарушение требований ст.179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в администрации поселка Мотыгино:

- отсутствует перечень муниципальных программ на 2019-2021 гг.,
- муниципальные программы не соответствуют наименованиям показателей бюджетной классификации бюджета поселка Мотыгино;
- при внесении изменений в решение о бюджете поселка Мотыгино изменения в муниципальные программы не вносятся;
- Муниципальный правовой акт, устанавливающий механизм реализации субсидии, на основании которого осуществляется расходование средств субсидии, отсутствует.

Показателем результативности использования средств иного межбюджетного трансферта является достижение значения протяженности

автомобильных дорог, на которых выполнены работы по капитальному ремонту и ремонту. Согласно Приложению № 2 плановая протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, на которых должны быть выполнены работы по капитальному ремонту и ремонту в пгт. Мотыгино – 1 967 м.

1. Между администрацией поселка Мотыгино и АО «Лесосибирск-Автодор», на основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе от 20.09.2019 № 0819300042619000086, заключен муниципальный контракт от 01.10.2019 № 0819300042619000086 на выполнение работ по ремонту улично-дорожной сети муниципального образования п. Мотыгино - в соответствии с Техническим заданием (Приложение № 1), локальной сметой (Приложение № 2) (далее – Контракт от 01.10.2019). Согласно пункту 2.1 Контракта от 01.10.2019 цена контракта составляет 238507,50 рублей. Источник финансирования: средства бюджета п. Мотыгино – 3164,50 рублей, средства иного межбюджетного трансферта – 235343,00 рублей (пункт 2.2 Контракта от 01.10.2019), что соответствует размеру софинансирования.

Работы выполнены без нарушения срока и приняты администрацией п. Мотыгино 15.10.2019, о чем свидетельствует акт о приемке выполненных работ от 15.10.2019 № 1 на сумму 238 507,50 рублей, справка о стоимости выполненных работ и затрат от 15.10.2019 № 1 на сумму 238 507,50 рублей. Платежными поручениями от 17.10.2019 № 383759 (списано со счета 17.10.2019) на сумму 3 164,50 рублей и от 25.11.2019 № 796039 (списано со счета 25.11.2019) на сумму 235 343,00 рублей администрация п. Мотыгино в полном объеме рассчиталась с АО «Лесосибирск-Автодор», но нарушила п.2.4 муниципального контракта в части окончательного расчета: « Расчет должен быть произведен в течение 30 дней с даты завершения приемки выполненных работ» на 10 дней.

2. Между администрацией поселка Мотыгино и АО «Лесосибирск-Автодор», на основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 23.07.2019 № 0819300042619000047, заключен муниципальный контракт от 05.08.2019 № 0819300042619000047 на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании поселок Мотыгино - в соответствии с Техническим заданием (Приложение № 1), локальным сметным расчетом (Приложение № 2) (далее – Контракт от 05.08.2019). Согласно пункту 2.1 Контракта от 05.08.2019 цена контракта составляет 2 032 992,50 рублей. Источник финансирования: средства бюджета п. Мотыгино – 26 835,50 рублей, средства субсидии – 2 006 157,00 рублей, что соответствует размеру софинансирования .

Работы выполнены без нарушения срока и приняты администрацией п. Мотыгино 30.09.2019, о чем свидетельствует акт о приемке выполненных работ от 30.09.2019 № 1 на сумму 2 032 992,50 рублей, справка о стоимости выполненных работ и затрат от 30.09.2019 № 1 на сумму 2 032 992,50 рублей. Платежными поручениями от 07.10.2019 № 853900 (списано со счета 07.10.2019) на сумму 26 835,50 рублей и от 25.11.2019 № 796037 (списано со

счета 25.11.2019) на сумму 2 006 157,00 рублей администрация п. Мотыгино в полном объеме рассчиталась с АО «Лесосибирск-Автодор», но нарушила п.2.4 муниципального контракта в части окончательного расчета: « Расчет должен быть произведен в течение 30 дней с даты завершения приемки выполненных работ» на 25 дней.

Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, на которых выполнены работы по капитальному ремонту составляет 1 255 м.

3. Между администрацией поселка Мотыгино и АО «Лесосибирск-Автодор», на основании результатов проведенного аукциона в электронной форме (протокол от 18.06.2019 № 0819300042619000023), заключен муниципальный контракт от 01.07.2019 № 0819300042619000023 на выполнение работ по ремонту улично-дорожной сети муниципального образования поселок Мотыгино - в соответствии с Техническим заданием (Приложение № 1), локальным сметным расчетом (Приложение-№ 2) (далее – Контракт от 01.07.2019). Согласно пункту 2.1 Контракта от 01.07.2019 цена контракта составляет 1 520 000,00 рублей. Источник финансирования: средства иного межбюджетного трансферта – 1 500 000,00 рублей средства бюджета п. Мотыгино – 20 000,00 рублей, что соответствует размеру софинансирования.

Работы выполнены без нарушения срока и приняты администрацией п. Мотыгино 31.08.2019, о чем свидетельствует акт о приемке выполненных работ от 31.08.2019 № 1 на сумму 1 520 000,00 рублей, справка о стоимости выполненных работ и затрат от 31.08.2019 № 1 на сумму 1 520 000,00 рублей. Платежными поручениями от 13.09.2019 № 137586 (списано со счета 13.09.2019) на сумму 20 000,00 рублей и от 25.11.2019 № 796044 (списано со счета 25.11.2019) на сумму 1 500 000,00 рублей администрация п. Мотыгино в полном объеме рассчиталась с АО «Лесосибирск-Автодор», но нарушили п. 2.4 муниципального контракта в части окончательного расчета: « Расчет должен быть произведен в течение 30 дней с даты завершения приемки выполненных работ» на 85 дней.

Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, на которых выполнены работы по капитальному ремонту и ремонту, составляет 425 м.

*1.2. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов, городских и сельских поселений за счет средств дорожного фонда Красноярского края*

Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 510-п (далее – Программа «Развитие транспортной системы»). В качестве Приложения № 1 к Программе «Развитие транспортной системы» утверждена подпрограмма 1 «Дороги Красноярья» (Далее – Подпрограмма 1).

Порядок и условия предоставления и расходования денежных средств бюджетам муниципальных образований на содержание автомобильных дорог общего значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края утвержден в качестве Приложения к Постановлению администрации Мотыгинского район от 13.02.2018 № 71-п (далее - Порядок предоставления и расходования денежных средств на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения)

Муниципальная программа Мотыгинского района «Транспорт в муниципальном образовании поселок Мотыгино» - утверждена постановлением администрации поселка Мотыгино от 06.11.2013г. №89-п. В качестве Приложения №1 утверждена подпрограмма 1 "Проведение мероприятий, направленных на сохранение и улучшение транспортно-эксплуатационного состояния улично-дорожной сети городского и сельского поселения"» (Далее – Подпрограмма 1).

Постановлением администрации Мотыгинского района от 10.10.2018 № 469-п утверждено распределение денежных средств бюджетам муниципальных образований Мотыгинского района на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2019 год бюджету поселка Мотыгино – в сумме 1010000,00 рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета – не менее 1,3% от объема субсидии

Между администрацией Мотыгинского района и администрацией поселка Мотыгино заключено Соглашение №2 от 20.03.2019г. О предоставлении в 2019 году бюджету поселка Мотыгино иного межбюджетного трансферта на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения. В соответствии с разделом 1 «Предмет Соглашения» размер иного межбюджетного трансферта, предусмотренного бюджету поселка Мотыгино, составил 1010000,00 рублей, софинансирование за счет средств бюджета поселка Мотыгино предусмотрено в сумме 13150,00 рублей, что соответствует размеру софинансирования.

В 2019 году денежные средства поступили в бюджет поселка Мотыгино в сумме 1 010 000,00 рублей (платежное поручение от 01.04.2019 № 879603).

Показателем результативности использования средств иного межбюджетного трансферта является достижение значения протяженности автомобильных дорог, на которых выполнены работы по содержанию. Постановлением администрации поселка Мотыгино от 01.04.2016 № 100а-п утвержден и введен в действие с 01.04.2016 реестр улично-дорожной сети муниципального образования поселок Мотыгино с общей протяженностью улиц 55,30 км.

На основании результатов проведения открытого аукциона в электронной форме (протокол от 30.11.2018 № 0819300041618000111) администрацией поселка Мотыгино с ГПКК «Лесосибирск-Автодор» заключен муниципальный контракт от 11.12.2018 № 0819300041618000111 (далее – Контракт от 11.12.2018) на выполнение работ по зимнему

содержанию улично-дорожной сети на территории поселка Мотыгино в 2018-2019 г.г.

Цена Контракта от 11.12.2018 составила 2 657 642,00 рублей (в том числе на 2019 год – в сумме 1 010 000,00 рублей). Источник финансирования: средства бюджета на 2019г. п. Мотыгино – 13150,00 рублей, средства иного межбюджетного трансферта – 1 010 000,00 рублей, что соответствует размеру софинансирования.

Согласно п.3.3 Контракта от 11.12.2018 срок выполнения работ на 2 этапе (2019 год) был намечен: с 01.01.2019 по 10.05.2019. Согласно локальному сметному расчету на 2019 год, являющемуся Приложением № 2 к Контракту от 11.12.2018, основными работами зимнего содержания дорог являются: очистка проезжей части от уплотненного снега, россыпь ПГМ пескоразбрасывателем, приготовление ПГМ (перемешивание и окучивание смеси).

Сведения об исполнении Контракта от 11.12.2018 представлены в таблице:

Таблица 1.1. (рублей)

№ п/п	Реквизиты документа-основания (акт о приемке выполненных работ)	Стоимость работ (на основании справок ф. КС-3, счетов-фактур), рублей.	Реквизиты платежных поручений	Сумма оплаты за выполненные работы, рублей
1	от 26.03.2019 № 2	1 023 150,00	от 11.06.2019 № 125719	1 010 000,00
			от 11.06.2019 № 125686	13 150,00
Итого по контракту		<b>1 023 150,00</b>		<b>1 023 150,00</b>

Работы в рамках Контракта от 11.12.2018 согласно представленной к проверке документации, выполнены полностью, оплата произведена в полном объеме, но нарушен п. 2.11. муниципального контракта в части окончательного расчета: «Заказчик производит оплату выполненной работы путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика на основании выставленного счета/счета-фактуры в течение 30 дней с даты подписания актов выполнения работ по форме КС-2, КС-3» на 77 дней.

Показатель результативности использования средств иного межбюджетного трансферта достигнут: фактическая протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, на которых в проверяемом периоде выполнены работы по содержанию, составляет 49 701,60 км.

В 2019 году средства субсидий из краевого бюджета на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения были использованы администрацией поселка Мотыгино в общей сумме 1 010 000,00 рублей (100,00% от плана).

На момент проведения проверки в нарушение действующего законодательства в администрации поселка Мотыгино отсутствовали следующие муниципальные правовые акты, предусмотренные соответствующими статьями Федерального закона № 257-ФЗ "Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации» а именно:

- Порядок содержания автомобильных дорог (п. 2 ст. 17);
- Порядок ремонта автомобильных дорог (п. 2 ст. 18);

*1.3. Субвенция бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.*

В соответствии со статьей 133 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 8 Федерального закона "О воинской обязанности и военной службе" Правительство Российской Федерации утвердило методику распределения между субъектами Российской Федерации субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

В свою очередь, Красноярский край предоставляет указанные средства муниципальным образованиям на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (далее - субвенции).

Размер субвенции, определяется для каждого получателя на содержание одного военно-учетного работника органа местного самоуправления, т.е. это расходы на оплату труда военно-учетных работников, включая заработную плату, соответствующие начисления во внебюджетные фонды; командировочные расходы, в соответствии с требованиями Методики распределения между субъектами Российской Федерации субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.04.2006 № 258-п.

Постановлением администрации Мотыгинского района от 22.04.2019 №196-п утвержден Порядок расходования субвенций, предоставляемых бюджетам муниципальных образований Мотыгинского района на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

В 2019 году средства субвенции поступили в бюджет поселка Мотыгино в сумме 372740,00 рублей.

В 2019 году средства субвенции, были использованы администрацией поселка Мотыгино в сумме 372740,00 рублей (100,00% от плана).

Положение о системе оплаты труда работников военно-учетного стола утверждено постановлением администрации поселка Мотыгино от 06.11.2013гг. № 88-п. Заработная плата военно-учетного работника состоит



из размера ежемесячного оклада, компенсационных и стимулирующих выплат, что соответствует Трудовому кодексу Российской Федерации. Годовой фонд оплаты труда военно-учетным работникам формируется из расчета:

- должностного оклада по штатному расписанию; компенсационных и стимулирующих выплат.

Зарплата выплачена в полном объеме в размере 293660,00 рублей, налоги перечислены в сумме 79080,00 рублей.

Превышение норматива не установлено.

*1.4. Иные межбюджетные трансферты бюджетам городских, сельских поселений из бюджетов муниципального района на сбалансированность по реализации ими отдельных расходных обязательств*

Иной межбюджетный трансферт в 2019 году был направлен на поддержку муниципальной программы «Транспорт в муниципальном образовании поселок Мотыгино», утвержденной постановлением администрации от 17.11.2017 №543-п. (далее – МП «Транспорт»), Подпрограмма 2 «Обеспечение населения пассажирскими перевозками» (Далее – Подпрограмма 2).

Для реализации Мероприятия 1 «Повышение качества услуг и их доступность для всех слоев населения» Подпрограммы 2 предусмотрено финансирование в пределах бюджетных ассигнований, утверждаемых Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов на очередной финансовый год. Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов от 21.12.2018 №38-67 был установлен размер иного межбюджетного трансферта в размере 51,17 тыс. рублей, при этом расходы на Подпрограмму 2 составили 5 500 000 рублей.

В соответствии с МП «Транспорт» путем проведения открытого конкурса, между администрацией пгт. Мотыгино и МУТП «Тройка» заключен договор от 01.04.2016 б/н на выполнение муниципальной программы пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в городском сообщении в муниципальном образовании пгт. Мотыгино на 2016-2020 годы (далее – Договор от 01.04.2016 б/н).

Программа пассажирских автомобильных перевозок и нормативов субсидирования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в городском сообщении в муниципальном образовании пгт. Мотыгино, субсидируемых из бюджета пгт. Мотыгино на 2019 год утверждена постановлением администрации пгт. Мотыгино от 12.02.2019 № 34-п (далее – Программа и норматив субсидирования по муниципальным маршрутам городского сообщения).

Пунктом 2 Программы и норматива субсидирования по муниципальным маршрутам городского сообщения утверждены нормативы субсидирования 1 километра пробега автобуса с пассажирами при осуществлении пассажирских перевозок автомобильным транспортом за счет средств

бюджета пгт. Мотыгино в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков:

– в городском сообщении – 94,207 рублей.

К проверке представлен расчет норматива субсидирования 1 километра пробега автобуса с пассажирами за 2019 год (94,207 рублей), рассчитанный в соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 28.03.2016 №131-п «Об утверждении методики расчета нормативов субсидирования для расчета размера субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим перевозки пассажиров различными видами транспорта в Красноярском крае».

Дополнительным соглашением от 01.01.2019 № 6 внесены изменения в Договор от 01.04.2016 б/н в части размера субсидирования за январь-март 2019 год, которое составило 5 172 605,00 рублей, вступило в силу с 01.01.2019 г. Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов от 25.03.2019 №41-75 был установлен размер иного межбюджетного трансферта в размере 11651,18 тыс. рублей, из них 6 000 000 рублей направлены на финансирование Подпрограммы 2.

В приложении 4 к Дополнительному соглашению от 01.01.2019 № 6 к Договору от 01.04.2016 б/н утверждена программа субсидирования пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в городском сообщении на территории муниципального образования пгт. Мотыгино на январь-май 2019 г., субсидируемых из бюджета пгт. Мотыгино:

Городское сообщение	в т.ч. по месяцам				
	январь	февраль	март	апрель	май
Маршрут № 1	740	584	638	628	630
Маршрут № 2	340	400	400	440	360
Маршрут № 3	76	80	80	88	72
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1156</b>	<b>1064</b>	<b>1118</b>	<b>1156</b>	<b>1062</b>

По данным отчета «Расчет сумм субсидий, подлежащих предоставлению МУТП «Тройка» из муниципального бюджета» за период январь-май 2019 г по факту количество рейсов составило:

Городское сообщение	в т.ч. по месяцам				
	январь	февраль	март	апрель	май
Маршрут № 1	780	556	586	467	188
Маршрут № 2	362	392	310	438	360
Маршрут № 3	90	84	116	96	0
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1232</b>	<b>1032</b>	<b>1012</b>	<b>1001</b>	<b>548</b>

Итого:

- за январь 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования планировалось оплатить 1 078 745,52 рублей (за 1156 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатила 1 150 361,68 рублей (за 1232 рейса), что превысило сумму выплаты в размере 71 616,16 рублей;

- за февраль 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 3 планировалось оплатить 81 394,85 рублей (за 80 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 85 464,59 рублей (за 84 рейса), что превысило сумму выплаты в размере 4 069,74 рублей;

- за март 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 3 планировалось оплатить 81 394,85 рублей (за 80 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 118 022,53 рублей (за 116 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 36 627,68 рублей;

- за апрель 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 3 планировалось оплатить 89 534,33 рублей (за 88 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 97 673,82 рублей (за 96 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 8 139,48 рублей.

Дополнительным соглашением от 01.06.2019 № 7 внесены изменения в Договор от 01.04.2016 б/н в части размера субсидирования за январь-август 2019 год, которое составило 5 978 809,00 рублей, вступило в силу с 01.06.2019 г.

В приложении 4 к Дополнительному соглашению от 01.06.2019 № 7 утверждена программа субсидирования пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в городском сообщении на территории муниципального образования пгт. Мотыгино на январь-август 2019 г., субсидируемых из бюджета пгт. Мотыгино:

Городское сообщение	в т.ч. по месяцам							
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август
Маршрут № 1	780	556	586	467	188	0	0	0
Маршрут № 2	362	392	310	438	360	422	478	476
Маршрут № 3	90	84	116	96	0	76	92	88
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1232</b>	<b>1032</b>	<b>1012</b>	<b>1001</b>	<b>548</b>	<b>498</b>	<b>570</b>	<b>564</b>

По данным отчета «Расчет сумм субсидий, подлежащих предоставлению МУТП «Тройка» из муниципального бюджета» за период январь-август 2019 г по факту количество рейсов составило:

Городское сообщение	в т.ч. по месяцам							
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август
Маршрут № 1	780	556	586	467	188	18	0	0
Маршрут № 2	362	392	310	438	360	244	471	470
Маршрут № 3	90	84	116	96	0	68	86	88
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1232</b>	<b>1032</b>	<b>1012</b>	<b>1001</b>	<b>548</b>	<b>330</b>	<b>557</b>	<b>558</b>

- за июнь 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 1 планировалось оплатить 0,00 рублей (за 0

рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 16 957,26 рублей (за 18 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 16 957,26 рублей.

Дополнительным соглашением от 01.09.2019 № 8 внесены изменения в Договор от 01.04.2016 б/н в части размера субсидирования за 2019 год, которое составило 10 106 254,00 рублей, вступило в силу с 01.09.2019 г. Решением Мотыгинского поселкового Совета депутатов от 25.03.2019 №41-75 был установлен размер иного межбюджетного трансферта в размере 16 251 180 рублей, из них 10 106 250 рублей направлены на финансирование Подпрограммы 2.

В приложении 4 к Дополнительному соглашению от 01.06.2019 № 7 утверждена программа субсидирования пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в городском сообщении на территории муниципального образования пгт. Мотыгино на январь-декабрь 2019 г., субсидируемых из бюджета пгт. Мотыгино:

Городское сообщение	в т.ч. по месяцам											
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Маршрут № 1	780	556	586	467	188	18	0	0	666	696	660	690
Маршрут № 2	362	392	310	438	360	244	471	476	378	414	360	396
Маршрут № 3	90	84	116	96	0	68	86	88	84	92	80	88
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1232</b>	<b>1032</b>	<b>1012</b>	<b>1001</b>	<b>548</b>	<b>330</b>	<b>557</b>	<b>564</b>	<b>1128</b>	<b>1202</b>	<b>1100</b>	<b>1174</b>

По данным отчета «Расчет сумм субсидий, подлежащих предоставлению МУТП «Тройка» из муниципального бюджета» за период январь-август 2019 г по факту количество рейсов составило:

Городское сообщение	в т.ч. по месяцам											
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Маршрут № 1	780	556	586	467	188	18	0	0	648	686	660	578
Маршрут № 2	362	392	310	438	360	244	471	476	410	423	390	200
Маршрут № 3	90	84	116	96	0	68	86	88	84	92	78	90
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1232</b>	<b>1032</b>	<b>1012</b>	<b>1001</b>	<b>548</b>	<b>330</b>	<b>557</b>	<b>564</b>	<b>1142</b>	<b>1204</b>	<b>1122</b>	<b>868</b>

- за сентябрь 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 2 планировалось оплатить 338 297,34 рублей (за 378 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 366 936,27 рублей (за 410 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 28 638,93 рублей;

- за октябрь 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 2 планировалось оплатить 370 516,13 рублей (за 414 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 378 570,83 рублей (за 423 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 8 054,70 рублей;

- за ноябрь 2019 года в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 2 планировалось оплатить 322 187,94 рублей (за 360 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 349 036,94 рублей (за 390 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 26 849,00 рублей;

- за декабрь 2019 года (факт) в соответствии с утвержденной программой субсидирования по маршруту № 3 планировалось оплатить 89 534,33 рублей (за 88 рейсов), в МУТП «Тройка» администрация пгт. Мотыгино оплатили 91 569,20 рублей (за 90 рейсов), что превысило сумму выплаты в размере 2 034,87 рублей.

Сведения о предоставленных МУТП «Тройка» услугах в пгт. Мотыгино в 2019 году, объеме субсидирования и об оплате администрацией пгт. Мотыгино оказанных услуг представлены в таблице 1.2:

Таблица 1.2 (рублей)

Акт			Перечисление субсидии в МУТП «Тройка»			
Дата	№	Сумма, руб.	Дата платежного поручения	Номер платежного поручения	Дата списания средств со счета.	Сумма, руб.
31.01.2019	00000003	1 150 361,68	14.02.2019	409864	14.02.2019	1 150 361,68
28.02.2019	00000010	960 082,38	09.07.2019	869788	09.07.2019	200 000,00
			19.07.2019	311640	19.07.2019	250 000,00
			09.08.2019	879291	09.08.2019	300 000,00
			22.08.2019	347017	22.08.2019	210 082,38
31.03.2019	00000017	947 515,16	22.08.2019	347016	22.08.2019	39 917,62
			19.09.2019	332421	19.09.2019	907 597,54
30.04.2019	00000025	929 615,83	19.09.2019	332418	19.09.2019	92 402,46
			20.09.2019	387224	20.09.2019	651 177,85
			29.10.2019	781822	29.10.2019	100 000,00
			25.11.2019	796042	25.11.2019	86 035,52
31.05.2019	00000030	499 297,10	07.06.2019	25798	07.06.2019	499 297,10

Акт			Перечисление субсидии в МУТП «Тройка»			
Дата	№	Сумма, руб.	Дата платежного поручения	Номер платежного поручения	Дата списания средств со счета.	Сумма, руб.
30.06.2019	00000038	304 514,71	25.11.2019	796046	25.11.2019	13 964,48
			17.12.2019	757142	17.12.2019	290 550,23
31.07.2019	00000049	509 028,68	17.12.2019	755558	17.12.2019	509 028,68
31.08.2019	00000056	510 168,59	17.12.2019	755561	17.12.2019	200 421,09
			27.12.2019	418226	27.12.2019	309 747,50
30.09.2019	00000066	1 062 862,22	27.12.2019	418230	27.12.2019	690 252,50
31.10.2019	00000073	1 121 261,13	-	-	-	-
30.11.2019	00000078	1 044 510,69	-	-	-	-
05.12.2019	00000080	815 078,96	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>9 854 297,13</b>				<b>6 500 836,63</b>

Всего за 2019 год администрацией пгт. Мотыгино были перечислены средства субсидии МУТП «Тройка» в размере 6500836,63 рублей, при этом сумма запланированная к выплате составила 9854297,13 рублей. По состоянию на 01.01.2020 у администрации пгт. Мотыгино сложилась кредиторская задолженность перед МУТП «Тройка» в общей сумме 3 353 460,50 рублей. Пояснения по данному факту не были представлены.

Показателем результативности использования средств иного межбюджетного трансферта является достижение целевого показателя, установленного в МП «Транспорт», «количество перевезенных пассажиров, на 2019 год этот показатель установлен на уровне 419,8 тыс. чел. Фактически, согласно данных отчета «Расчет сумм субсидий, подлежащих предоставлению МУТП «Тройка» из муниципального бюджета» за период январь-декабрь 2019, количество перевезенных пассажиров составило 197,3 тыс. чел., что на 53% меньше плановых показателей, утвержденных в МП «Транспорт».

*1.5. «Проверка правомерности и обоснованности назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы на постоянной основе в администрации поселка Мотыгино»*

Проверкой установлено, что в течение проверяемого периода выплата пенсии в размере 3000,00 рублей за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности на постоянной основе в администрации поселка

Мотыгино в 2019 году, согласно Решения об утверждении Порядка назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности на постоянной основе от 25.11.2019 года № 47-94 не начислялась и не выплачивалась.

*1.6 Соблюдение требований федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»*

Администрация осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проверка проводилась выборочным способом путем рассмотрения и анализа представленных документов со сверкой информации с данными официального сайта Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

В соответствии с пунктом 1 статьи 18 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ, обоснование закупок в проверяемом периоде Заказчиком осуществлялось при формировании плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на текущий финансовый год и плановый период, при формировании плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на текущий финансовый год.

Администрация поселка Мотыгино в 2019 году согласно плана-графика заключила 24 муниципальных контракта на общую сумму 11845303,47 рублей.

В том числе:

- п. 1ч.1 ст. 93 44-ФЗ 1 – контракты на сумму 84000,00 рублей (услуги связи); 25000,00 рублей (почтовые услуги)

- п. 4 ч.1 ст. 93 44-ФЗ - контракт на сумму 211197,12 рублей (Консультант+)

Согласно статьи 93 Закона № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика может осуществляться в случае осуществления закупки товара, работы и услуги муниципальным образовательным учреждением на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые Заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок Заказчика и не должен составлять более чем двадцать миллионов рублей.

1). **Муниципальный контракт №624000048335** об оказании услуг электросвязи заключен 24.01.2019 года, размещен в единой информационной системе 24.01.2019 года, цена контракта 84000,00 рублей. Счета-фактуры и Акты выполненных работ б/н от 31.01.2019 на сумму 22,20 рублей; б/н от 31.03.2019 на сумму 5165,64 рублей и на сумму 40,65 рублей

размещены с нарушением установленного срока в единой информационной системе 19.03.2019 и 23.04.2019 года соответственно. Акты выполненных работ за период февраль, с апреля по декабрь 2019г не были размещены в единой информационной системе.

2). **Муниципальный контракт** на оказание услуг Блока почтового бизнеса № Е/11 от 17.02.2019 размещен в единой информационной системе 22.02.2019 года, цена контракта 25000,00 рублей. Счет-фактура № Т043000085/032009 от 30.04.2019 на сумму 1650,00 и Акт выполненных работ № 032009300006454 от 30 апреля 2019 г на сумму 1650,00 рублей размещены с нарушением установленного срока в единой информационной системе 17.06.2019 года

3). **Муниципальный контракт** № 0119300004819000008 оказания информационных услуг с использованием экземпляра Системы КонсультантПлюс (дата, подписи сторон и печать отсутствуют) размещен в единой информационной системе Проектом от 26.02.2019 года, цена контракта 211,197,12 рублей. Акты выполненных работ, платежные поручения за период 2019г не размещены в единой информационной системе.

Администрация должна разместить документы о приемке в ЕИС в течение трех рабочих дней со дня, когда стороны подписали Акт выполненных работ. Таким образом, Администрация поселка Мотыгино нарушила пункт 10 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Так же были нарушены нормы законодательства РФ о размещении заказов муниципальным заказчиком, согласно п.2, п.12 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 о порядке ведения реестров контрактов.

На основании п.26 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 17.08.2020г. №1235 было принято решение о приостановлении плановой камеральной проверки на 10 рабочих дней, в связи с предоставлением неполного комплекта истребуемых документов и материалов и затребованием пояснений по данной проверке (Приказ от 06.11.2020г. №136).

06.11.2020 года Администрации поселка Мотыгино направлены запросы о предоставлении необходимой документации.

20.11.2020 года проверка в отношении объекта контроля возобновлена.

## ВЫВОД:

Нецелевого использования средств, выделенных в виде межбюджетных трансфертов из районного бюджета администрации поселка Мотыгино за проверяемый период, не установлено.



Однако в ходе проверки установлен ряд нарушений свидетельствующих о некачественном исполнении должностных обязанностей работниками администрации поселка, а именно:

1. Нарушены требования ст.179 БК РФ муниципальные программы ведутся с нарушениями:

- отсутствует Перечень муниципальных программ;

- при внесении изменений в решение о бюджете изменения в муниципальные программы не вносятся.

2. Не разработаны и не утверждены порядок содержания автомобильных дорог, порядок ремонта автомобильных дорог;

3. Выявлено нарушение пункта 10 части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», т.е. не размещена информация об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), в том числе информация о стоимости исполненных обязательств (об оплате контракта, отдельного этапа исполнения контракта), а так же нарушения нормативно-правовых актов РФ о порядке ведения реестров контрактов согласно п.2, п.12 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084

4.Отсутствует Порядок формирования программ пассажирских перевозок, субсидируемых из бюджета поселка Мотыгино.

5. В нарушение п.1 ст.11 220-ФЗ от 13.07.2015г. муниципальные маршруты регулярных перевозок устанавливаются, изменяются, отменяются без соответствующих постановлений администрации поселка Мотыгино.

#### Рекомендации по итогам проверки:

При организации закупок строго руководствоваться положениями Закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

При размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг строго руководствоваться требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В целом повысить ответственность должностных лиц за соблюдением законодательства РФ при осуществлении закупок.

Проанализировать выявленные проверкой нарушения законодательства РФ принять дополнительные меры по недопущению их в дальнейшей работе.

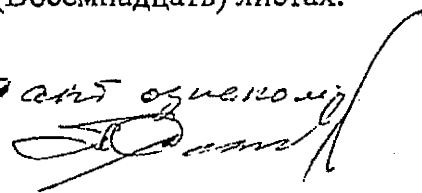
На основании вышеизложенного и в соответствии с пунктом 59 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденного Постановлением Правительства РФ

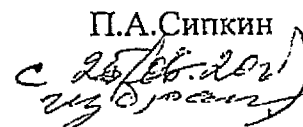
от 17.08.2020 №1235 Финансово-экономическое управление администрации Мотыгинского района рекомендует в срок до 11.12.2020г. представить в письменном виде заключение (возражение, пояснения) на акт и устранить выявленные нарушения.

Об исполнении требований по устранению выявленных нарушений сообщить в письменной форме и представить копии документов (порядок содержания автомобильных дорог; порядок ремонта автомобильных дорог), подтверждающих проведение мероприятий в срок до 28.12.2020г.

Акт составлен на 18 (Восемнадцать) листах.

Глава администрации  
поселка Мотыгино

*С акт эконом*  


П.А.Сипкин  


Ведущий специалист  
Финансово-экономического  
управления администрации  
Мотыгинского района



Е.В. Потапова

Главный специалист  
Финансово-экономического  
управления администрации  
Мотыгинского района



Н.С. Агеева