**«КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МАМСКО-ЧУЙСКОГО РАЙОНА»**

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

**Отчет № 6-а**

**«Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных муниципальному образованию Мамско-Чуйского района на реализацию мероприятий проектов народных инициатив за 2019 год»**

п.Мама

14.07.2020 года

Проверка проведена аудитором КСП МО Мамско-Чуйского района Чупаковой Ю.Н., в соответствии со ст.18 федерального закона № 6-ФЗ от 07.02.2011 г. «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований»; ст. 9 Положения «О Контрольно-счётной палате Мамско-Чуйского района», утверждённого решением Думы Мамско-Чуйского района от 26.07.2012 г. № 102 (с изменениями); план контрольных мероприятий КСП района на 2020 год.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:**Федеральный закон от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

**Предмет контрольного мероприятия:** федеральные законодательные и иные нормативные правовые акты, законодательные и иные нормативные правовые акты Иркутской области, нормативные правовые муниципальных образований, ведомственные акты, приказы, распоряжения и методические указания, регламентирующие отношения по формированию, предоставлению, использованию средств областного и местных бюджетов на реализацию мероприятий проектов народных инициатив; учету расходов; деятельность объектов контрольного мероприятия по формированию и использованию средств областного бюджета и бюджетов муниципальных образований области на реализацию мероприятий проектов народных инициатив; соглашения о предоставлении субсидии муниципальным образованиям, платежные документы, контракты, договоры, бухгалтерская отчетность, статистическая и иная отчетность, первичные учетные документы по предоставлению и использованию средств, направленных на реализацию мероприятий проектов народных инициатив.

**Проверяемый период деятельности:** с 01.01.2019 г.- 31.12.2019 г.

**Объем проверяемых средств:** 1125790,0 рублей, в том числе средства областного бюджета- 1069500,0 рублей, софинансирование из средств местного бюджета-56290,0 рублей.

**Субъект контрольного мероприятия:** муниципальное образование Мамско-Чуйского района (далее - МО Мамско-Чуйского района).

**Цель контрольного мероприятия:** проверка целевого и эффективного (экономичного и результативного) использования средств областного бюджета, предоставленных на реализацию мероприятий проектов народных инициатив.

В ходе проверки использованы и проанализированы нормативно-правовые акты, регулирующие вопросы организации финансирования средствами областного и местного бюджетов, выделенных на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в 2019 году, проверены распорядительные, бухгалтерские и финансовые документы, контракты, договора и другие документы, относящиеся к предмету проверки.

**Результаты проверки:**

**Предоставление и расходование субсидии на реализацию мероприятий перечня народных инициатив на 2019 год**

Порядок предоставления и расходования в 2019 году субсидий муниципальным образованием установлен Постановлением Правительства Иркутской области от 14 февраля 2019 года № 108-пп «Положение о предоставлении субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2019 год» (далее – Положение).

В соответствии с п.8.5 Положения одобрение мероприятий перечня народных инициатив на 2019 год принято решением Думы Мамско-Чуйского района от 14.02.2019 года № 18. Приложением № 1 к решению Думы Мамско-Чуйского района от 14.02.2019 года № 18 предусмотрено:

1.Приобретение и доставка детской мебели и развивающих игр в дошкольные учреждения Мамско-Чуйского района (МКДОУ Детский сад «Теремок», МКДОУ Детский сад «Родничок», МКДОУ Детский сад «Елочка», МКДОУ Детский сад «Солнышко») на сумму 335790,0 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 319000,0 рублей, софинансирование из средств местного бюджета -16790,0 рублей;

2.Приобретение и доставка амортизационного покрытия для уличной баскетбольно-волейбольной площадки 285 кв.м. в п.Мама (МКУДО «ДЮСШ» на сумму 640000,0 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 608000,0 рублей, софинансирование из средств местного бюджета -32000,0 рублей;

3.Приобретение и доставка музыкального оборудования (вокальная радиосистема и акустическая система, микрофоны, кабель) в МКУК «РКДЦ «Победа», клуб «Сибиряк» п. Луговский на сумму 150000,0 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 142500,0 рублей, софинансирование из средств местного бюджета – 7500,0 рублей.

Срок реализации мероприятий установлен до 29 декабря 2019 года.

В соответствии с положениями ст.86 Бюджетного Кодекса РФ МО Мамско-Чуйского района утверждены расходные обязательства, определяющие реализацию мероприятий Перечня на 2019 год Постановлением № 30/1 от 28.02.2019 года «Об утверждении расходных обязательств по финансированию мероприятий народных инициатив муниципального образования Мамско-Чуйского района на 2019 год». Постановлением утвержден Порядок организации работы и расходования в 2019 году денежных средств из областного и местного бюджетов на реализацию мероприятий перечня народных инициатив в муниципальном образовании Мамско-Чуйского района, определены источники финансирования расходов на реализацию Перечня и объемы, из средств областного бюджета – 1125790,0 рублей, из средств местного бюджета на софинансирование – 56290,0 рублей.Постановлением администрации Мамско-Чуйского района № 84 от 20.09.2019 года вносятся изменения в Постановление администрации Мамско-Чуйского района от 28.02.2019 года № 30/1 «Об утверждении расходных обязательств по финансированию мероприятий народных инициатив муниципального образования Мамско-Чуйского района на 2019 год и утверждении порядка организации работы по реализации указанных мероприятий» в соответствии с которым перераспределены средства на реализацию Перечня по итогам схода граждан (протокол собрания граждан от 20.09.2019 года) и проведенных торгов.

Между Министерством экономического развития Иркутской области и МО Мамско-Чуйского района заключено Соглашениеот 11 апреля 2019 года № 05-62-64/14«О предоставлении и расходовании субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив на 2019 год» (далее – Соглашение) в соответствии с которым, предусмотрены средстваобластного бюджета бюджету МО Мамско-Чуйского района в целях софинансирования расходов, связанных с реализацией мероприятий перечня народных инициатив. П.2.1 Соглашения предусмотрен общий объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере 1125790,0 рублей, в т. ч. согласно п.2.2 Соглашения размер субсидии, предоставляемой из областного бюджета местному бюджету, составляет 1069500,0 рублей или 95% от общей суммы запланированных средств на реализацию мероприятий проектов народных инициатив. Объем софинансирования из средств бюджета МО Мамско-Чуйского района составляет 5% от общего объема бюджетных ассигнований и составляет 56290,0 рублей.

В ходе проверки законного и результативного использования средств областного и местного бюджетов, КСП района отмечает, что средства, выделенные на реализацию мероприятий народных инициатив МО Мамско-Чуйского района, запланированы и исполнены в соответствии с вопросами местного значения, определенными п.4 ст.15.1 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» с дополнениями и изменениями.

Изменения в бюджет МО Мамско-Чуйского района в 2019 году были приняты решением Думы № 22 от 02.04.2019 года. Администратор средств- Администрация Мамско-Чуйского района, раздел 701 «Дошкольное образование» на сумму 335790,0 рублей, раздел 702 «Общее образование» на сумму 404684,07 рублей, раздел 801 «Культура» на сумму 115500,0 рублей.

Изменения в бюджет МО Мамско-Чуйского района в 2019 году были приняты решением Думы № 28 от 08.08.2019 года. Администратор средств- Администрация Мамско-Чуйского района, раздел 701 «Дошкольное образование» на сумму 605605,93 рублей, раздел 702 «Общее образование» на сумму 640000,0 рублей, раздел 801 «Культура» на сумму 150000,0 рублей.

Финансирование из бюджета Иркутской области в сумме 1069500,0 рублей доведены до получателя уведомлением № 5257 от 25.02.2019 года Министерства экономического развития Иркутской области.

Муниципальный контракт на поставку амортизационного покрытия и клея полиуретанового для нужд администрации Мамско-Чуйского района № 2019.1 от 20.06.2019г. Муниципальный контракт заключен Администрацией Мамско-Чуйского района в лице мэра района - Сергей А.Б. с ООО «Резинпол+» в лице директора Смирновой А.С. на сумму 410947,0 рублей, в том числе:

-резинополимерное рулонное покрытие «Резинопол» толщиной 6 мм, цвет черный в количестве 285 кв.м. на сумму 384180,0 рублей,

-клей полиуретановый двухкомпонентный в количестве 29 компл. На сумму 26767,6 рублей.

Срок поставки, указанный в п.4.2 Контракта – 30.08.2019 года. Согласно Претензии от 28.08.2019 года № 01-23/1182 о нарушении сроков поставки начислена неустойка в размере 6263,53 рубля.

Согласно предоставленным документам акт приема-передачи по муниципальному контракту от 29.06.2019 года № 27 подписан сторонами 28.08.2019 года. Согласно акта приемки- передачи фактическое качество товара соответствует требованиям контракта, недостатков товаров не выявлено.

Оплата муниципального контракта произведена:

- платежное поручением № 862832 от 03.09.2019 года в сумме 404684,07 рубля - прочая закупка товаров, работ и услуг (резинополимерное рулонное покрытие «Резинопол», клей) м/к № 2019.1 20.06.2019, сч. № 27 29.06.19, т.н. № 27 29.06.2019.

По электронному аукциону № 0134300084819000007 с начальной (максимальной) ценой контракта 551343 рубля 62 копейки сведения о начале процедуры подачи заявок опубликованы 21.05.2019г., подача заявок закончена 30.05.2019г. в 09:00. Протокол подведения итогов электронного аукциона размещен в ЕИС 03.06.2019, электронный аукцион признан состоявшимся, контракт заключен с ООО «РЕЗИНОПОЛ+».

Муниципальный контракт заключен 20.06.2019г., ИКЗ 193383300130038020100100210010000244, сведения о заключении контракта внесены в реестр контрактов 26.06.2019г., реестровый номер 3383300130019000012.

Сведения об исполнении контракта внесены в реестр контрактов 04.09.2019г.

Муниципальный контракт на поставку музыкального (звукового) оборудования в клуб «Сибиряк» п. Луговский № 2019.8 от 02.09.2019г. Муниципальный контракт заключен Администрацией Мамско-Чуйского района в лице мэра района - Сергей А.Б. с ООО «Эстрада» в лице генерального директора Арыжаковой Татьяны Михайловны на сумму 115500,0 рублей, в том числе:

-микшерный пульт YAMAHA MG10XU в количестве 1 штука на сумму 14283,25 рублей,

-акустическая система YAMAHA DBR15 в количестве 2 штуки на сумму 72226,0 рублей,

- кабель микрофонный ARV XLRm-XLRf 10.0 в количестве 2 штуки на сумму 2079,5 рублей,

-вокальная радиосистема ARG WMS40 Mini2 Vocal Set в количестве 1 штука на сумму 14553,0 рублей,

-кабель сценический инструментальный ARV JACKm-JACKm 1.0 в количестве 2 штуки на сумму 846,5 рублей,

-вокальный микрофон SHURE PGA58-XLR-E в количестве 2 штуки на сумму 10626,0 тыс. рублей,

-кабель профессиональный аудио ARV miniJACKs-2JACKm 2.0 в количестве 1 штуки на сумму 885,75 рублей.

Срок поставки, указанный в п.3.5 муниципального контракта – до 15.10.2019 года.

Согласно предоставленным документам акт приема-передачи по муниципальному контракту от 13.09.2019 года № б/н подписан сторонами 08.10.2019 года.

Оплата муниципального контракта произведена:

- платежное поручением № 485198 от 10.10.2019 года в сумме 115500,0 рублей - прочая закупка товаров, работ и услуг (поставка музыкального (звукового) оборудования в клуб «Сибиряк») м/к № 2019.8 от 02.09.2019, сч. № 51 13.09.19, т.н. № 79 13.09.2019.

По электронному аукциону № 0134300084819000017 с начальной (максимальной) ценой контракта 150000,0 рублей сведения о начале процедуры подачи заявок опубликованы 12.08.2019г., подача заявок закончена 20.08.2019г. в 09:00. Протокол подведения итогов электронного аукциона размещен в ЕИС 22.08.2019, электронный аукцион признан состоявшимся, контракт заключен с ООО «Эстрада».

Муниципальный контракт заключен 02.09.2019г., ИКЗ 193383300130038020100100260010000244, сведения о заключении контракта внесены в реестр контрактов 06.09.2019г., реестровый номер 3383300130019000020.

Сведения об исполнении контракта внесены в реестр контрактов 14.10.2019г.

Муниципальный контракт на поставку детских игровых № 2019.9 от 01.10.2019г. Муниципальный контракт заключен Администрацией Мамско-Чуйского района в лице мэра района - Сергей А.Б. с ИП Сапрыкиной Е.А. на сумму 306500,0 рублей, в том числе:

-стол для рисования песком с крышкой, подсветкой (5 режимов)18 ВТ, дерево, пластик, фанера 900х600 в количестве 4 штук на сумму 40164,16 рублей,

-игровая кухня, ЛДСП 16мм, 1200х350х755 в количестве 8 штук на сумму 62603,44 рублей,

-игровая парикмахерская, ЛДСП 16 мм, 700х350х1200 в количестве 7 штук на сумму 31326,12 рублей,

-игровой магазин, ЛДСП 16мм 1000\*550\*1200 в количестве 8 штук на сумму 52214,56 рублей,

-игровая почта, ЛДСП 16мм, 980х1450х385 в количестве 3 штук на сумму 18161,97 рублей,

-игровая больница, ЛДСП 16мм, габариты: кушетка, ростомер, табурет в количестве 7 штук на сумму 89284,02 рублей,

-игровая больница, ЛДСП 16мм, габариты: кушетка, ростомер, табурет в количестве 1 штук на сумму 12745,73 рублей.

Срок поставки, указанный в п.3.5 муниципального контракта – до 31.10.2019 года.

Согласно предоставленным документам акт приема-передачи по муниципальному контракту от 10.10.2019 года № б/н подписан сторонами 10.10.2019 года. Согласно акта приемки- передачи фактическое качество товара соответствует требованиям контракта, недостатков товаров не выявлено.

Оплата муниципального контракта произведена:

- платежное поручением № 539972 от 15.10.2019 года в сумме 306500,0 рублей - прочая закупка товаров, работ и услуг для (поставка детских игровых) м/к № 2019.9 01.10.2019, сч. № 235 10.10.19, т.н. № 235 10.10.2019.

По электронному аукциону № 0134300084819000019 с начальной (максимальной) ценой контракта 335790,0 рублей сведения о начале процедуры подачи заявок опубликованы 06.09.2019г., подача заявок закончена 16.09.2019г. в 09:00. Протокол подведения итогов электронного аукциона размещен в ЕИС 18.09.2019, электронный аукцион признан состоявшимся, контракт заключен с ИП Сапрыкиной Еленой Александровной.

Муниципальный контракт заключен 01.10.2019г., ИКЗ 193383300130038020100100270010000244, сведения о заключении контракта внесены в реестр контрактов 06.09.2019г., реестровый номер 3383300130019000022.

Сведения об исполнении контракта вносились в реестр контрактов 17.10.2019г. (об исполнении) и 18.10.2019г. (об оплате).

Муниципальный контракт на поставку детских игровых № 2019.13 от 17.12.2019г. Муниципальный контракт заключен Администрацией Мамско-Чуйского района в лице мэра района - Сергей А.Б. с ООО «Поставщик» в лице директора Марковой Н.Ю. на сумму 299105,93 рублей, в том числе:

-Бизиборд Теремок в количестве 5 штук на сумму 8284,15 рублей,

-Бизиборд Курочка Ряба в количестве 5 штук на сумму 5495,8 рублей,

-Бизиборд Колобок в количестве 5 штук на сумму 5824,0 рублей,

-Бизиборд Репка в количестве 5 штук на сумму 4821,65 рублей,

-Бизиборд большой с электрикой в количестве 2 штук на сумму 16395,74 рублей,

-Бизиборд Зверушки в количестве 4 штук на сумму 16784,08 рублей,

-Бизиборд Зверушки большой в количестве 5 штук на сумму 25834,1 рублей,

-Конструктор Лего Дупло 10886 Мои первые машинки в количестве 7 штук на сумму 5277,93 рублей,

-Конструктор Лего Дупло 10840 Большой парк аттракционов в количестве 4 штук на сумму 16361,24 рубль,

-Конструктор Лего Дупло 10835 Семейный дом в количестве 4 штук на сумму 8754,48 рублей,

-Конструктор Лего Дупло Пожарное депо в количестве 5 штук на сумму 15327,85 рублей,

-Набор игрушек для организации игр торговой (продуктовой) тематики (ФГОС) в количестве 4 набора на сумму 15101,36 рубль,

-Набор игрушек для организации игр торговой (продуктовой) тематики (ФГОС) в количестве 4 набора на сумму 14022,72 рубль,

-Комплект для освоения социальных ролей и профессий по ФГОС в количестве 2 комплекта на сумму 24162,16 рубля,

-Универсальный комплект для сюжетно-ролевых игр в количестве 7 комплектов на сумму 116657,87 рублей.

Срок поставки, указанный в п.3.5 муниципального контракта – до 25.12.2019 года.

Согласно предоставленным документам акт приема-передачи по муниципальному контракту от 18.12.2019 года № 153 подписан сторонами 25.12.2019 года. Согласно акта приемки- передачи фактическое качество товара соответствует требованиям контракта, недостатков товаров не выявлено.

Оплата муниципального контракта произведена:

- платежное поручением № 837010 от 26.12.2019 года в сумме 299105,93 рублей - прочая закупка товаров, работ и услуг (приобретение детских развивающих игр) м/к № 2019.13 17.12.2019, сч. № 167 18.12.19, т.н. № 153 18.12.2019.

По электронному аукциону № 0134300084819000026 с начальной (максимальной) ценой контракта 299105,93 рублей сведения о начале процедуры подачи заявок опубликованы 28.11.2019г., подача заявок закончена 06.12.2019г. в 09:00. Протокол рассмотрения единственной заявки размещен в ЕИС 06.12.2019, электронный аукцион признан несостоявшимся, контракт заключен с ООО «Поставщик».

Муниципальный контракт заключен 01.10.2019г., ИКЗ 193383300130038020100100320010000244, сведения о заключении контракта внесены в реестр контрактов 20.12.2019г., реестровый номер 3383300130019000029.

Сведения об исполнении контракта вносились в реестр контрактов 28.12.2019г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Всего** | **Областной бюджет** | **Местный бюджет** |
| **Всего запланировано** | **1125790,0** | **1069500,0** | **56290,0** |
| **Всего исполнено, в том числе:** | **1125790,0** | **1069500,0** | **56290,0** |
| Приобретение и доставка амортизационного покрытия для уличной волейбольно-баскетбольной площадки 285 кв.м. (п.Мама, МКДО «ДЮСШ») | 404684,07 | 384449,69 | 20234,38 |
| Приобретение и доставка развивающих игр, и игрушек в дошкольные учреждения Мамско-Чуйского района (МКДОУ детские сады «Теремок», «Родничок», «Елочка», «Солнышко») | 605605,93 | 575325,31 | 30280,62 |
| Приобретение и доставка музыкального оборудования (вокальная радиосистема и акустическая система, микрофоны, кабель в МКУК «РКДЦ «Победа», в клуб «Сибиряк» п.Луговский) | 115500,0 | 109725,0 | 5775,0 |
| **Остаток неиспользованных средств** | **0** | **0** | **0** |

Распоряжением администрации Мамско-Чуйского района № 309 от 26.12.2019 года «О приемке- передаче детских развивающих игр» произведена передачадетских развивающих игр в КУМИ МО Мамско-Чуйского района на сумму 299105,93 рублей, с последующей передачей имущества в оперативное управление детским дошкольным учреждениям района:

-МКДОУ детский сад «Родничок» на сумму 92270,32 рублей,

-МКДОУ детский сад «Теремок» на сумму 93024,31 рублей,

-МКДОУ детский сад «Елочка» на сумму 37818,09 рублей,

-МКДОУ детский сад «Солнышко» п. Мусковит на сумму 37484,78 рублей,

-с/п СОШ д/с «Солнышко» п. Луговский на сумму 38508,43 рублей.

Распоряжением администрации Мамско-Чуйского района № 221 от 09.10.2019 года «О приемке-передаче детских игровых» произведена передачадетских игровых в КУМИ МО Мамско-Чуйского района на сумму 306500,0 рублей, с последующей передачей имущества в оперативное управление детским дошкольным учреждениям района:

-МКДОУ детский сад «Родничок» на сумму 106366,68 рублей,

-МКДОУ детский сад «Теремок» на сумму 110832,71 рублей,

-МКДОУ детский сад «Елочка» на сумму 41623,31 рублей,

-МКДОУ детский сад «Солнышко» п. Мусковит на сумму 6053,99 рублей,

-с/п СОШ д/с «Солнышко» п. Луговский на сумму 41623,31 рублей.

Распоряжением администрации Мамско-Чуйского района № 220 от 08.10.2019 года «О приемке-передаче музыкального оборудования» произведена передачамузыкального оборудования в КУМИ МО Мамско-Чуйского района на сумму 115500,0 рублей, с последующей передачей имущества в оперативное управление МКУК РКДЦ «Победа» клуб «Сибиряк» п.Луговский.

Распоряжением администрации Мамско-Чуйского района № 228 от 18.10.2019 года «О передаче спортивной многофункциональной площадки» произведена передача в КУМИ МО Мамско-Чуйского района на сумму 2178875,9 рублей, с последующей передачей имущества в оперативное управление ДЮСШ. Распоряжением № 229 от 18.10.2019 года «О передаче материальных запасов» произведена передача в КУМИ МО Мамско-Чуйского района на сумму 45671,1 рублей.

Выводы:

Реализацию мероприятий перечня народных инициатив на 2019 год признать необходимой.

Аудитор КСП

МО Мамско-Чуйского района Ю.Н.Чупакова