

АКТ

Контрольной проверки в Муниципальном образовании Кузьмоловское городское поселение за 2014 год

г. Всеволожск

«25» июня 2015 г.

На основании Соглашения о передаче контрольно-счетному органу МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области отдельных полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 02.04.2015 № 07 контрольно-счетным органом в лице и.о. председателя Ефремовой Галины Александровны, аудитора Рулевской Ольги Рудольфовны, аудитора Махотиной Елены Евгеньевны, проведена выездная контрольная проверка в Муниципальном образовании Кузьмоловское городское поселение за 2014 г.

1. Общие положения.

1.1. Проверка начата 25.05.2015 г., окончена 25.06.2015 г.

1.2. Юридический адрес: 188663, Ленинградская область, Всеволожский район, п. Кузьмоловский, ул. Рядового Л.Иванова, д. 14.

Адрес места нахождения: 188663, Ленинградская область, Всеволожский район, п. Кузьмоловский, ул. Рядового Л.Иванова, д. 14.

1.3. Муниципальное образование Кузьмоловское городское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного решением Совета депутатов от 03.06.2009 г. № 433 (в редакции решения Совета депутатов от 20.11.2012 № 93).

1.4. Главный распорядитель средств бюджета, главный администратор доходов бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета МО Кузьмоловское городское поселение - Администрация МО Кузьмоловское городское поселение.

1.5. Администрация МО Кузьмоловское городское поселение включена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1054700123532, ИНН 4703083449.

1.6. Должностными лицами в проверяемом периоде в Администрации МО Кузьмоловское городское поселение являлись:

- глава администрации (с правом первой подписи) – Ицкович М.А.;

- главный бухгалтер (с правом второй подписи) – Пинкевич Е.И.; с 13.02.2015 г. – главный бухгалтер Шереметьева Е.А.

2. Проверкой установлено:

2.1. В соответствии с данными Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. по ОКУД 0503127):

Таблица № 1
тыс. руб.

ф. по ОКУД 0503127	Доходы бюджета (исполнено)	Расходы бюджета (исполнено)
на 01.01.2015 г.	56 684,5	119 724,5

Перечень доходов, администрируемых администратором доходов – Администрацией МО Кузьмоловское городское поселение, определен решением Совета депутатов МО Кузьмоловское городское поселение «О бюджете МО Кузьмоловское городское поселение на 2014 год» от 24.12.2013 г. № 169.

2.2. Соблюдение нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления

В 2014 году допущено превышение расходов против нормативных, установленных постановлением Правительства Ленинградской области от 31.03.2014 г. № 95 на формирование расходов бюджетов муниципальных образований Ленинградской области на оплату труда с начислениями депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих:

- по фонду оплаты труда превышение составило 157,3 % (норматив 7,85, фактически 12,35). Общая сумма перерасхода – 4 740,5 тыс. руб.

По нормативам формирования расходов бюджета на содержание органов местного самоуправления по итогам 2014 года получена экономия:

- по нормативу установлено 383 рубля на одного жителя, фактически расходы на содержание органов местного самоуправления составили 105 рублей на одного жителя в год. Экономия составила 2 847,4 тыс. руб.

2.3. Выборочная проверка правильности заключения и исполнения договоров и муниципальных контрактов

1. ЗАО «КСИЛ»

Муниципальный контракт №0145300025214000055-0279349-01 от 10.10.2014г. Цена контракта 3 101 965,02 руб. По приобретению и установке игрового и спортивного оборудования по адресам:

- ул. Молодежная д.9а, д.13а
- ул. Железнодорожная д.7/1, д.7/2, д.9

Ассортимент, количество, комплектность и цена определяется в спецификации (приложение №1 к Контракту). Срок поставки не позднее 31.10.2014г.

Представлены документы:

- Товарная накладная от 31.10.2014г.
- заявление вх. от 10.11.2014г. №2664/04-09 с приложением сертификата соответствия, паспорта на изделия.

В нарушение:

- п.1.2. МК **не представлена** спецификация (приложение №1 к Контракту).
- п. 6 МК сертификаты соответствия, паспорт на изделия представлены 10.11.2014г., т.е. после подписания Акта сдачи-приемки выполненных работ по поставке и установке игрового и спортивного оборудования от 31.10.2014г.
- Акт выполненных работ не представлен.

Администрацией МО Кузьмоловское городское поселение пени не начислялись, претензии в адрес Исполнителя не выставлялись.

В ходе проверки, 24.06.2015 г., Акт выполненных работ представлен.

2. ООО «Созвездие»

Муниципальные контракты:

- № 171/0145300025214000038-0279349-01 от 18.08.2014г. на сумму 622 626,39 руб.
- № 189/0145300025214000046-0279349-01 от 02.09.2014г. на сумму 278 355,07 руб.
- № 190/0145300025214000047-0279349-01 от 02.09.2014г. на сумму 188 405,9 руб.
- № 170/0145300025214000037-0279349-01 от 18.08.2014г. на сумму 772 409,6 руб.
- № 227/0145300025214000061-0279349-01 от 17.11.2014г. на сумму 180 277,06 руб.

Имеет место представление подрядчиком нечитаемых копий документов на качество товара (паспорта на асфальтобетонную продукцию, сертификаты соответствия и других документов) и отсутствие подписи ответственных лиц (начальника лаборатории и др.).

3. ООО «Аква Норд-Вест»

Муниципальный контракт № 0145300025213000043-0279349-02 от 17.12.2013г. на выполнение работ по ремонту обратных трубопроводов тепловых сетей ГВС от ТК-25 (в районе бани) до ТК-24 ул. Р.Л. Иванова в г.п. Кузьмоловский. Стоимость работ – 1 281 545,55 руб. В соответствии с условиями контракта работы должны быть выполнены в течение 30 календарных дней. К проверке представлены:

- счет на оплату № 1780 от 24.12.2013 г. на сумму 1 281 545,55 руб.;
- формы КС-2, КС-3 на сумму 1 186 694,05 руб. от 24.12.2013 г.;
- формы КС-2, КС-3 на сумму 94 851,5 руб. от 24.12.2013 г.

К проверке представлен Общий журнал работ, из которого следует, что работы в соответствии с указанным контрактом велись и после подписания КС-2, КС-3, т.е. **на момент подписания Справки о стоимости выполненных работ и услуг (ф. КС-3) в полном объеме работы еще не были выполнены до конца.**

4. ООО «А.Г.А. Строй»

Муниципальный контракт № 0145300025213000053-0279349-01 от 29.12.2013г. на выполнение работ по содержанию территории МО Кузьмоловское городское поселение в зимний и летний период 2014 года на сумму 2 991 843,0 руб. В справке о стоимости выполненных работ и затрат (ф. КС-3) и в Акте о приемке выполненных работ **отсутствуют печати со стороны Администрации МО Кузьмоловское городское поселение.**

Кроме того, проверкой установлено:

- Акт списания к товарной накладной № 662 от 07.02.2014 г., подарочные карты «Спорт Мастер», «М Видео», на сумму 29 000,0 руб. – отсутствуют подписи тех, кому были выданы карты;

- Счет № DL-RU262002031-1392791359 от 19.02.2014 г. от ООО «Ликард» за товары, сервисные услуги (без расшифровки) на сумму 30 000,0 руб. – ксерокопия (скан) счета;
- ООО «Татьяна» - по всем договорам отсутствует расшифровка по поставляемым продуктам питания.

3. Заключение.

В целях более эффективного использования бюджетных средств предлагается устранить отмеченные нарушения, предъявить к оплате исполнителям по муниципальным контрактам пени и штрафы за нарушение сроков исполнения, сократить численность и расходы на оплату труда аппарата совета депутатов и Администрации МО «Кузьмоловское городское поселение». Списание товарно-материальных ценностей производить в соответствии с Инструкцией по бюджетному учету.

И.о. председателя контрольно-счетного органа
муниципального образования
«Всеволожский муниципальный район»
Ленинградской области

 Ефремова Г.А.

Аудитор
контрольно-счетного органа
Муниципального образования
«Всеволожский муниципальный район»
Ленинградской области

 Рулевская О.Р.

Аудитор
контрольно-счетного органа
Муниципального образования
«Всеволожский муниципальный район»
Ленинградской области

 Махотина Е.Е.

Глава администрации
МО Кузьмоловское
городское поселение



 Ицкович М.А.

Начальник сектора по экономике,
бухгалтерскому учету и
отчетности – главный бухгалтер

 Шереметьева Е.А.

Один экземпляр акта получил _____

Дата

подпись

ФИО

 