

Форма

Акт

Плановой камеральной проверки по осуществлению контроля по целевому и эффективному расходованию бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программ «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района»

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее - контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - объект контроля), объекта встречной проверки)

С.Бичура

место составления

" 01 " июня 23г

(указываются  
наименование и реквизиты

Контрольное мероприятие проведено на основании

В соответствии с планом проверок, утверждённым приказом №97 от 29.12.2022г., консультантом МУ «Финансовое управление» Перелыгиной Т.С. проведена камеральная проверка Администрации муниципального образования «Бичурский район. Проверка проведена выборочным методом.

Основания проведения проверки: ст. 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, план проверок проведения внутреннего финансового контроля учреждений администрации муниципального образования МО «Бичурский район» на 2023год, утвержденный приказом №97 от 29.12.2022г., приказ МУ Финансовое управление Администрации МО «Бичурский район» № 27 от 10.04.2023г.

приказа (распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением

Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235 (далее - федеральный стандарт N 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, N 34, ст.5462).  
Тема контрольного мероприятия

Выявление нарушений по целевому и эффективному расходованию бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района»

Проверяемый период:

2022 год с 01.01.2022 по 31.12.2022г.

Контрольное мероприятие проведено

(проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным

*Т.С. Перелыгина*

*С.С. Сидорова*

на проведение контрольного мероприятия должностным лицом)  
консультантом МУ Финансовое управление Перелыгиной Т.С.

(указываются должности, фамилии, инициалы)

лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия)

К проведению контрольного мероприятия привлекались

(указываются фамилии, инициалы,

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом "г" пункта 3 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля",

утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 N 100 )

Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 N 100 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, N 7, ст.829).

При проведении контрольного мероприятия  
проведено(ы)

(указываются экспертизы,

контрольные действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18,

19 федерального стандарта N 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений

(фамилия, имя, отчество (при наличии)) о лицах (лице), их проводивших(ого))

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование)

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля)

Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил

25 рабочих дней с 24 04 2023г по 01 06 2023г.

Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось

с " " 20

по " " 20 года на основании

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий))

органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия)

Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.  
рабочих дней на

основании

(указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) органа

контроля о продлении срока проведения контрольного мероприятия)

Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки) :

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

Полное наименование учреждения:

Администрация муниципального образования «Бичурский район» Республики Бурятия, сокращенное АМО «Бичурский район».

Место нахождения: 671360, Республика Бурятия, Бичурский район, с. Бичура, ул. Советская 43 тел.83013342090

ИНН 0303005209

КПП 030301001

ОКВД 74.11.31

Л.С. 01023014710

Л.С. 03023014710

Л.С. 04023014710

Л.С. 05023014710

Руководитель: Смолин Василий Владимирович - Глава МО «Бичурский район», руководитель Администрации МО «Бичурский район» назначен на должность Постановлением Главы муниципального образования от 28.12.2018г, № 632. Начальник отдела учета и отчетности-главный бухгалтер: Слепнева Светлана Анатольевна назначена на должность распоряжением главы Администрации муниципального образования «Бичурский район» № 93 от 26.10.2012г.

**Ответственными исполнителями Программы являлись**

Антитеррористическая комиссия в муниципальном образовании «Бичурский район» (далее – АТК в МО «Бичурский район») в лице начальника ЕДДС.

**Соисполнители** Муниципальное казенное учреждение Администрация муниципального образования «Бичурский район»;

Сектор по физической культуре, спорту и молодежной политике;

МУ «Районное управление образованием Администрации МО «Бичурский район» (далее – МУ РУО);

МУ «Управление культуры Администрации МО «Бичурский район» (далее – МУ УК);

По согласованию:

Отдел Министерства внутренних дел по Бичурскому району (далее – МВД);  
Главы МО СП.

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

---

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

*Или*

*След*

Проверка нормативно-правовой базы, распорядительных документов, обосновывающих операции со средствами, выделенными на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района» за 2022год.

Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района (далее Программа) была утверждена постановлением Администрации МО «Бичурский район» от 16 декабря 2021года №658, в редакции постановления от 14.10.2022г. №584 Администрации муниципального образования «Бичурский район».

В соответствии с паспортом муниципальной Программы ответственным исполнителем Программы являлась Антитеррористическая комиссия в муниципальном образовании «Бичурский район» в лице начальника ЕДДС. Соисполнителями Программы являлись: Муниципальное казенное учреждение Администрация муниципального образования «Бичурский район»; Сектор по физической культуре, спорту и молодежной политике; МУ «Районное управление образованием Администрации МО «Бичурский район»(далее МУ РУО), МУ Управление культуры Администрации МО «Бичурский район» (далее МУУК), по согласованию Отдел Министерства внутренних дел по Бичурскому району ( далее -ОМВД), Главы МО- СП.

Целью Программы являлось:

-реализация мер противодействия терроризму и экстремизму и защита жизни граждан, проживающих на территории Бичурского района Республики Бурятия.

Задачами Программы являлись:

-Обеспечение выполнения требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий), находящихся в муниципальной собственности или в ведении органов местного самоуправления и мест массового пребывания людей;

-Организация и проведение в муниципальном образовании информационно-пропагандистских мероприятий по разъяснению сущности терроризма и его общественной опасности, а также по формированию у граждан неприятия идеологии терроризма, в том числе путем распространения информационных материалов, печатной продукции, проведения разъяснительной работы и иных мероприятий.

Сроки реализации муниципальной программы(подпрограммы) 2022-2030 годы.

По данному пункту установлено: Муниципальная программа «Профилактика терроризма экстремизма на территории Бичурского района (далее Программа) утверждена постановлением Администрации МО «Бичурский район» от 16

декабря 2021 года №658, однако согласно пункта 12 Постановления от «29» июля 2020 года № 316 «О внесении изменений и дополнений в Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Бичурский район», утвержденный постановлением МКУ Администрация МО «Бичурский район» от 10.04.2017г. №12 (в ред. от 29.01.2018г. № 2)» - Муниципальная программа утверждается до принятия бюджета муниципального образования «Бичурский район» в срок до 1 октября таким образом, **Программа утверждена с нарушением установленного срока.**

Проверка первичных документов, подтверждающих фактическое поступление и расходование бюджетных средств, отчета об исполнении мероприятий по реализации плана по выполнению программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района» за 2022 год.

В программе определены источники финансирования мероприятий, установлены ожидаемые конечные результаты реализации программы, которые согласуются с основными целями и задачами программы, определены участники Программы, установлена система организации контроля за выполнением Программы.

Решением Совета депутатов муниципального образования «Бичурский район» «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Бичурский район» «О бюджете Муниципального образования «Бичурский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 01 апреля 2022 г. №375 были предусмотрены денежные средства на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района» в сумме 1055000 руб., далее Решением Совета депутатов муниципального образования «Бичурский район» от 24 июня 2022г. за №397 «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Бичурский район» «О бюджете Муниципального образования «Бичурский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» на реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района» были предусмотрены дополнительные бюджетные ассигнования в сумме 1178 руб., общая сумма денежных средств составила 1056178 руб. Денежные средства были профинансированы в полном объеме, что подтверждается следующими документами:

Расходное расписание №875/01471/109 от 17 марта 2022г. сумма денежных средств по Программе 47481,00 руб.

Расходное расписание №875/01471/174 от 05 апреля 2022г. сумма денежных средств по Программе 8697,00 руб.

*Селиф*

Расходное расписание №875/01471/317 от 08 июня 2022г. сумма денежных средств по Программе 171049,35 руб.

Расходное расписание №875/01471/418 от 27 июля 2022г. сумма денежных средств по Программе 248169,70 руб.

Расходное расписание №875/01471/431 от 03 августа 2022г. сумма денежных средств по Программе 255912,00 руб.

Расходное расписание №875/01471/502 от 09 сентября 2022г. сумма денежных средств по Программе 324868,95 руб.

На данные денежные средства были приобретены материальные ценности и выполнены работы, что подтверждено следующими документами:

По договору поставки №25 от 07.06.2022г. с ООО «Торгово-производственное предприятие «Техноцентр» были приобретены отдельными партиями кабельно-проводниковая и электротехническая продукция -по счет фактуре ТИТЦ 00012808 от 30 июня 2022 г. на сумму 80632,21 руб. , по счет фактуре ТИТ 00012806 от 30 июня 2022г.на сумму 90417,14 руб., по счет фактуре ТИТЦ 00016091 от 10 августа 2022 г. на сумму 123220,08 руб., по счет фактуре ТИТЦ 00016092 от 10 августа на сумму 124945,14 руб. всего приобретено на сумму **419214,57** руб.

Денежные средства были перечислены - по платежному поручению №645089 от 28.07.2022г на сумму 123220,08 руб., по платежному поручению №645092 от 28.07.2022г. на сумму 124949,62 руб., по платежному поручению №319135 от 09.06.2022г. на сумму 80632,21 руб., по платежному поручению №319133 от 09.06.2022г. на сумму 90417,14 руб. всего перечислены денежные средства в сумме **419219,05** руб., данные материальные ценности были приняты к учету на бухгалтерском счете 07020000000000244.4.105.36.446, как прочие материальные ценности, под ответственность заведующему хозяйством Е. В. Ивановой, в последствии материальные ценности переданы со склада инженеру Косовец Р.В., для передачи подрядчику для выполнения работ.

Муниципальным бюджетным учреждением Хозяйственно-транспортный отдел Администрации МО «Бичурский район» были заключены договора:

№ Г-30 возмездного оказания услуг от 20 июля 2022г. на устройство уличного освещения Бичурской СОШ №5 в объеме 1 единица, стоимостью **126329** руб., по условиям договора срок оказания услуг составлял 7 дней. Договор заключили с физическим самозанятым лицом Чекиным Романом Тимофеевичем, денежные средства перечислены на счет открытый ИП Чекину Роману Тимофеевичу в ПАО Сбербанк по платежному поручению №04.08.2022 №683431 в сумме 126329 руб.;

№ Г-31 возмездного оказания услуг от 20 июля 2022г. на устройство уличного освещения Бичурской СОШ №4 в объеме 1 единица. В разделе 3 «Стоимость услуг и порядок оплаты» в пункте 3.1 Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 126329 руб., что не соответствует стоимости фактически оказанных услуг. Согласно п 1.2 договора стоимость услуги

ИИ

Смирнов

составляет 129583 руб. Согласно п 3.2 полная оплата по факту оказания услуг производится путем безналичного расчета на счет самозанятого, денежные средства перечислены на счет открытый ИП Чекину Роману Тимофеевичу в ПАО Сбербанк по платежному поручению №683432 от 04.08.2022 г. в сумме **129583** руб. В данном договоре допущена опечатка в п.3.1 о том, что стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 126329 руб.;

№ Г-36 возмездного оказания услуг от 02 сентября 2022г. на устройство уличного освещения Бичурской СОШ №3 в объеме 1 единица стоимостью 156487 руб. Договор заключили с физическим самозанятым лицом Захожевым Иваном Васильевичем, денежные средства перечислены на счет открытый ИП Захожеву Ивану Васильевичу в ПАО Сбербанк по платежному поручению от 13.09.2022 г №13817. в сумме **156487** руб.;

№ Г-37 возмездного оказания услуг от 02 сентября 2022г. на устройство уличного освещения Бичурской СОШ №2 в объеме 1 единица, стоимостью 168381,95руб. Договор заключили с физическим самозанятым лицом Захожевым Иваном Васильевичем, фактически денежные средства перечислены на счет открытый ИП Захожеву Ивану Васильевичу в ПАО Сбербанк по платежному поручению №13816 от 13.09.2022 г. в сумме **168381,95** руб. Всего выполнена работа на сумму **580798,95** руб.;

По договору поставки № ЖА4-004773 от 31 марта 2022г. с ООО «ДНС Ритейл», согласно приложения №1 от31.03.22г. к договору ЖА4-004773 от 31 марта 2022г. - спецификация поставляемого товара были приобретены и отписаны по счет фактуре №АЖА4-0025512/2043 Досмотровые металлоискатели Мегеон 450003(досмотровый, VLF Глубина до 20 см по в количестве 3 штуки на сумму 8697 руб. Денежные средства были перечислены по платежному поручению №741823 от 05.04.2022г в сумме **8697** руб.

По договору поставки № ЖА4-004254 от 15 марта 2022г. с ООО «ДНС Ритейл» согласно приложения 1 от 15.03.22г. к договору ЖА4-004254 от 15 марта 2022г. - спецификация поставляемого товара были приобретены и отписаны по счет фактуре №АЖА4-001855/2043 от 15.03.2022г. металлоискатели Мегеон 450003(досмотровый,VLF Глубина до 20 см по в количестве 19 штуки на сумму **47481** руб. Денежные средства были перечислены платежными поручениями № 632176 от 18.03.2022г в сумме 37485 руб. и № 632177 от 18.03.2022г в сумме 9996 руб. Всего приобретены металлоискатели на сумму **56178** руб. Данные материальные ценности были приняты к учету на счете 105.36, и в последующим по распоряжению Администрации МО «Бичурский район» от 31 марта 2022г № 117-р были безвозмездно переданы в образовательные учреждения. В образовательных учреждениях материальные ценности приняты к учету, что подтверждается карточкой количественно - суммового учета материальных ценностей.

По договору поставки №25 от 07.06.2022г. с ООО «Торгово-производственное предприятие «Техноцентр» были приобретены кабельно-проводниковая и электротехническая продукция на сумму 124945,14 руб., что

подтверждается накладной и счет фактурой ТИТЦ 00016092 от 10 августа, однако учреждение за данные материальные ценности перечислили денежные средства в сумме 124949,62 руб., что подтверждается платежным поручением №645092 от 28.07.2022г., следовательно денежные средства в сумме 4,48руб излишне перечислены.

Отчет о ходе реализации и оценки эффективности муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района» за 2022 год, составлен непосредственным исполнителем Шмидт Н.Н. - начальником Единой дежурно-диспетчерской службы Администрации МО «Бичурский район», который размещен на сайте МО «Бичурский район». Дата составления отчета и отчет не согласованы с Главой МО «Бичурский район» - Председателем Антитеррористической комиссии в МО «Бичурский район». Отчет содержит все разделы. Уровень эффективности муниципальной программы оценен как -средне эффективный.

Финансирование мероприятий Программы в 2022 г. осуществлялось за счет средств бюджета МО «Бичурский район».

Целевое и эффективное расходование бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программ «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бичурского района»

Сумма перечисленных денежных средств по Программе составила **1056178 руб.**, что не соответствует стоимости фактически приобретенным товарам, выполненным работам и оказанным услугам, стоимость которых согласно представленным счет фактурам составила **1056173,52руб.** поэтому денежные средства в сумме 4,48 руб. были перечислены не правомерно.

(описание с учетом требований пунктов 50-52 федерального стандарта N 1235

проведенной работы, ответственных должностных лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), а также иные факты, установленные в ходе

в результате проверки установлено следующее:

Программа утверждена с нарушением установленного срока.

Неправомерное использование денежных средств составило 4,48 руб.

контрольного мероприятия)

Информация о результатах контрольного мероприятия:

(указывается информация с учетом

требований, установленных пунктом 52 Федерального стандарта N 1235, о наличии (отсутствии)

выявленных нарушений по каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов

(материалов), на основании которых сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей,

пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации,

правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления бюджетных средств, которые нарушены)

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного

мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта

Не указывается в случае проведения встречной проверки.

Приложение:

(указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного

1/1

Сидя

мероприятия, в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии

с пунктами 53, 54 федерального стандарта N 1235)

Руководитель  
проверочной (ревизионной) группы  
(уполномоченное на проведение  
контрольного мероприятия должностное лицо)

консультант

(должность)

01.06.2023

(дата)

(подпись)

Т.С. Перельгина

(инициалы и  
фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил :

Настольных отдела учета и отчетности

(указываются должность,

Семиева Светлана Николаевна

фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись)

1.06.2023г.

Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).