

**Контрольно-счетная комиссия**

**Хохольского муниципального района**

**Воронежской области**

396840, р.п. Хохольский, ул. им. Ленина, 8, тел./факс: 8(47371) 41-5-47;

E-mail: ksk.hohol@govvrn.ru

|  |
| --- |
|  |

№ 5 «04» июля 2024 г.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

Контрольно-счетной комиссией Хохольского муниципального района Воронежской области с «03» июня 2024 г. по «28» июня 2024 г. проведена проверка соблюдения бюджетного законодательства и осуществления деятельности по социально-экономическому развитию территории органами местного самоуправления Староникольского сельского поселения в 2022-2023 годах и текущем 2024 году.

В процессе проверки выявлены нарушения:

1. В учетную политику, утвержденной распоряжением администрации Староникольского сельского поселения от 17.01.2014 года № 3а не внесены изменения действующего законодательства за период с 2014 года по 2024 год.

2. Журналы операций в 2022-2023 годах не велись в программе «1С бухгалтерия» и не формировались на бумажном носителе ежемесячно, в соответствии с утвержденной учетной политикой Староникольского сельского поселения, пунктом 5. Раздела «Учетная политика для целей бюджетного учета на 2014 год».

3. В нарушении раздела 14. «Порядок выдачи денежных средств под отчет и оформление их расходования» учетной политики денежные средства выдавались в подотчет по РКО №2 от 11.03.2022г. в сумме 2728 руб. и по РКО №6 от 14.03.2022 года в сумме 480 рублей Филоновой Л.Г., которая на данный момент уже не являлась работником администрации Староникольского сельского поселения.

4. При проверке авансового отчета №5 от (без даты) 12.2022 года Лобачевой Л.В. выявлено списание суммы 380 рублей по кассовому чеку от 19.10.2022 года № 00018, а в кассовом чеке расход составил 300 рублей, излишне списана сумма 80 рублей.

5. Акта на списание материальных ценностей за 2022-2023 года не представлены.

6. Карточки-справки формы 0504417 и лицевые счета на сотрудников администрации в период 2022-2023 года не велись.

7. Не представлены акта выполненных работ по гражданско-правовому договору от 01.07.2022 года б/н Гунькин Михаил Ильич, принятого рабочим по благоустройству с ежемесячной оплатой 15279 рублей, срок действия договора с 01.07.2022 года по 31.12.2022 года, хотя ежемесячные выплаты производились.

8. Инвентаризация материальных ценностей в 2021 - 2023 годах не проводилась, что является нарушением раздела 9. «Инвентаризация» положения об учетной политике администрации Староникольского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области» утвержденного распоряжением администрации Староникольского сельского поселения от 17.01.2014 года №3а «Об учетной политике».

9. Не эффективно используется муниципальное имущество, а именно здание детского сада (реестровый №6), расположенное по адресу: с. Староникольское ул. Мира д.64Б, здание школы (реестровый №3, кадастровый номер 36:31:1800007:65) расположенное по адресу: с. Никольское-на-Еманче, ул. Центральная 170а и помещение (правление) (реестровый №4, кадастровый номер 36:31:1800002:63) расположенное по адресу: с. Никольское-на-Еманче, ул. Центральная 107/1.

10. Не используется по своему прямому назначению муниципальное имущество - газовая котельная МТ-3 (реестровый №49) с балансовой стоимостью 1314,0 тыс. рублей и остаточной стоимостью 1144,3 тыс. рублей.

11. За 2022-2023 года путевые листы легкового автотранспорта и трактора частично не представлены, журнал выдачи путевых листов не ведется.

12. Списание запасных частей автотранспорта и трактора осуществляется без составления дефектной ведомости, без указания причины поломки, однако только на основании дефектной ведомости закупаются запасные части, а после ремонта и их установки списываются в установленном порядке.

13. В 2022-2023 годах неоднократно производились проплаты пени и штрафов, данные расходы бюджетом сельского поселения на 2022-2023 года не предусмотрены, не эффективные расходы составили в сумме 12373,02 рублей.

14. В Староникольском сельском поселении в 2022 году по соглашению №10/сад от 24.12.2021 года предоставлены администрацией Хохольского муниципального района Воронежской области средства на содержание автомобильных дорог на сумму 617 200,00 рублей, расходы по данному соглашению были в сумме 616 222,00 рублей, остаток средств составил 978,00 рублей, в 2023 году по соглашению №10/сад от 29.12.2022 года предоставлены средства на содержание автомобильных дорог на сумму 615 000,00 рублей, расходы по данному соглашению были в сумме 611 075,00 рублей, остаток средств составил 3 925,00 рублей.

15. Муниципальный контракт от 17.05.2022 г. №11/05/22 «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 19 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

16. Муниципальный контракт от 24.05.2022 г. №13/05/22 «Поставка и монтаж сценического комплекса для нужд Дома культуры в селе Староникольское Хохольского района Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 36 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

17. Муниципальный контракт от 14.06.2022 г. №02/06/22 «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» согласно пункта п. 3.1 Муниципального контракта подрядчик обязался выполнить работы до 01.07.2022 г., работы выполнены 15.07.2022 года на основании акта о приемки выполненных работ №1 от 08.07.2022 года (исправление №1 от 15.07.2022 года) с просрочкой исполнения на 14 календарных дней (расчет пени составил 10332,52 рублей). На основании п. 10.4. контракта за нарушение сроков выполнения работ подрядчику выставлена претензия по просрочке 11 календарных дней от 11.07.2023 года №1112 на сумму 8118,41 рублей, которая была оплачена платежным поручением от 12.07.2022 года № 37 в сумме 8118,41 рублей. Таким образом, бюджет Староникольского сельского поселения не дополучил доход в виде пени в сумме 2214,11 рублей.

18. Муниципальный контракт от 05.07.2022 г. №24/06/22 «Поставка мебели в ДК с. Староникольское, ул. Веры Чуркиной, 75 Хохольский район Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 38 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

19. Муниципальный контракт от 08.07.2022 г. №27/06/22 «Поставка мебели в ДК с. Староникольское, ул. Веры Чуркиной, 75 Хохольский район Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 38 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

20. Муниципальный контракт от 22.08.2022 г. №09/08/22 «Выполнение работ по капитальному ремонту ул. Мира с. Староникольское Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 41 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

21. Муниципальный контракт от 29.08.2022 г. №17/08/22 «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны подрядчика работы выполнены с просрочкой исполнения на 94 календарных дня. На основании п. 10.4. контракта за нарушение сроков выполнения работ подрядчику должна быть выставлена претензия по просрочке на сумму 24 116,68 рублей, которая не направлена подрядчику и не оплачена им. Таким образом, бюджет Староникольского сельского поселения не дополучил доход в виде пени в сумме 24 116,68 рублей.

Со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 48 календарных дня, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

22. Муниципальный контракт от 12.09.2022 г. №29/08/22 «Поставка и установка кондиционеров для нужд Дома культуры в селе Староникольское Хохольского района Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 28 календарных дня, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

23. Муниципальный контракт от 28.10.2022 г. б/н «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог (ул. Веры Чуркиной, ул. Мира) Староникольского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны подрядчика работы выполнены с просрочкой исполнения на 53 календарных дня. На основании п. 10.4. контракта за нарушение сроков выполнения работ подрядчику должна быть выставлена претензия по просрочке на сумму 51 026,33 рублей, которая не направлена подрядчику и не оплачена им. Таким образом, бюджет Староникольского сельского поселения не дополучил доход в виде пени в сумме 51 026,33 рублей.

Со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 32 календарных дня, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

24. Муниципальный контракт от 04.04.2023 г. №1 «Размещение площадок накопления твердых коммунальных отходов на территории поселений Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны подрядчика выполнены работы с просрочкой исполнения на 48 календарных дней. На основании п. 6.3. контракта за нарушение сроков выполнения работ подрядчику выставлена претензия от 22.08.2023 года №1244 на сумму 54 930.86 рублей, которая частично была оплачена платежным поручением от 08.09.2023 года № 999242 в сумме 39433,88 рублей. Оставшаяся сумма 15 496,98 рублей в бюджет Староникольского сельского поселения не поступила.

25. Муниципальный контракт от 02.06.2023 г. №2 «Размещение площадок накопления твердых коммунальных отходов на территории поселений Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 4 календарных дня, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

26. Муниципальный контракт от 16.06.2023 г. №3 «Выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Хохольского муниципального района Воронежской области»

со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 6 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

27. Муниципальный контракт от 20.11.2023 г. №5 «Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Хохольского муниципального района Воронежской области» со стороны заказчика нарушены сроки обязательства по расчету за выполненные работы на 9 календарных дней, ст. 34 часть 13.1 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями).

Для устранения выявленных нарушений и недостатков в соответствии с решением Совета народных депутатов Хохольского муниципального района Воронежской области от 24.12.2021. №54 «Об утверждении положения о Контрольно-счетной комиссии Хохольского муниципального района» ст.13 Вам необходимо:

Рассмотреть представление о выявленных нарушениях и принять соответствующие меры привлечения к ответственности должностных лиц, допустивших указанные в акте проверки нарушения.

Контрольно-счетная комиссия просит предоставить информацию о принятых мерах по устранению выявленных нарушений в течение 30 календарных дней со дня получения представления.

Председатель

Контрольно-счетной комиссии

Хохольского муниципального района

Воронежской области А.Ю. Родивилов

Получил:

Глава Староникольского

сельского поселения В.Н. Толсторожих

«\_\_\_\_» \_\_\_\_ 2024 года