

Акт проверки достоверности предоставляемой бухгалтерской отчетности  
администрацией Семидесятского сельского поселения Хохольского  
муниципального района Воронежской области.

15 декабря 2017 года

р.п.Хохольский

На основании приказа финансового отдела администрации Хохольского муниципального района от 1 декабря 2017 года № 32/ОД «О проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности и соблюдения администрации Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов, о контрактной системе в сфере закупок» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности администрации Семидесятского сельского поселения в составе назначенной комиссии:

- Гончарова Николай Алексеевича - начальника сектора по реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю;
- Ушакова Ольга Александровна – ведущий специалист сектора по бюджету;
- Кузьмина Юлия Александровна – главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности, казначейского исполнения бюджета.

Цель проверки - предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о размещении заказов, о контрактной системе в сфере закупок и контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, правомерным, целевым и эффективным использованием

муниципальных финансовых и материальных ресурсов, соблюдением финансовой дисциплины.

Предмет проверки - соблюдение администрацией Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов, о контрактной системе в сфере закупок, бюджетного законодательства.

Метод проверки: камеральный.

Срок проверки: с 6.12.2017г. по 21.12.2017г.

Администрация Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области осуществляет свою деятельность в соответствии с **Уставом**, утвержденным решением Совета народных депутатов Семидесятского сельского поселения от 30.01.2015г. №1.

**ИНН/КПП 3631001690/363101001, ОГРН 1023601318674.**

Учреждение фактически расположено **по адресу:**

396854, Воронежская область, Хохольский район, с.Семидесятное, ул.Бабенко, д.18, **телефон: 8 (47371)78-2-23, 8 (47371)78-2-21.**

Администрация Семидесятского сельского поселения является органом местного самоуправления Семидесятского сельского поселения. Экономическую основу местного самоуправления Семидесятского сельского поселения составляют находящиеся в муниципальной собственности имущество, средства местного бюджета, а также имущественные права Семидесятского сельского поселения.

Органы местного самоуправления от имени Семидесятского сельского поселения самостоятельно владеют, пользуются и распоряжаются



муниципальным имуществом в соответствии с Конституцией РФ, федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Семидесятского сельского поселения.

**Правом первой подписи** денежных документов в проверяемом периоде имел глава Семидеятского сельского поселения Зинченко Сергей Федорович (Решение Совета народных депутатов Семидеятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 28.09.2015г. №2 «Об избрании главы Семидеятского сельского поселения»). Главным бухгалтером являлась Семенова Любовь Сергеевна (Распоряжение администрации Семидеятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 04.05.2010г. №13).

С главой и главным бухгалтером заключены договора о полной индивидуальной материальной ответственности.

В проверяемом периоде для учета операций исполнения бюджета Семидеятского сельского поселения по расходам в Хохольском отделении Федерального казначейства по Воронежской области был открыт **лицевой счет:**

03313000120.40204810600000000620 - УФК по Воронежской области (Администрация Семидеятского сельского поселения).

За проверяемый период в администрации действовал нормативный документ, определяющий учетную политику, утвержденный Распоряжением администрации Семидеятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 10 января 2014 года №1.

## **1. Проверка исполнения бюджета поселения за 2015 - 2017 годы:**

Бюджетная роспись ведется в соответствии с порядком составления и ведения бюджетной росписи Семидесятского сельского поселения, утвержденного постановлением администрации Семидесятского сельского поселения 30.03.2017г. №22. Бюджетная роспись Семидесятского сельского поселения на 2015, 2016, 2017 год соответствует первоначально принятому бюджету. Изменения в бюджетную роспись вносятся на основании распоряжений администрации Семидесятского сельского поселения в установленные вышеуказанным порядком сроки и соответствуют внесенным изменениям.

Требования о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет установлены ст.221 БК РФ, Приказом Минфина РФ от 20 ноября 2007 г. N 112н "Об общих требованиях к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений" и Постановлением администрации Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 16.03.2017г. №17.

Бюджетные сметы по сельскому поселению за проверяемый период составлены по утвержденной форме, итоги сметы соответствуют бюджетной росписи. Изменения в смету оформлены правками и соответствуют утвержденному бюджету. Единственным недостатком считаем заполнение в смете колонки 9 «Сумма – в валюте» в связи с отсутствием в поселении валютных средств.

## **2. Выборочная проверка расчетов с работниками администрации поселения по авансам, выданным под отчет:**

В нарушение статьи 4.7 федерального закона от 22.05.2003г. №54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств



платежа" к учету принят товарные чеки к авансовому отчету Зинченко С.Ф. №1 от 31.01.2017г. на сумму 950 рублей и 3300 рублей за запасные части к автомобилю без указания порядкового номера документа, ИНН ИП Шевченко С.В., фамилии имени и отчества продавца.

В нарушение положений по расчетам с подотчетными лицами учетной политики администрации, утвержденной распоряжением администрации Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 10.01.2014г. № 1, Зинченко С.Ф. расходным кассовым ордером №27 от 12.12.2014г. в подотчет было выдано 93000 рублей, хотя лимит выдачи наличных денежных средств для осуществления закупок товаров, работ, услуг определен в размере 60000 рублей.

### **3. Законность расходования средств на оплату труда**

Оплата труда работников органов местного самоуправления в Семидесятском сельском поселении регламентируется решением Совета народных депутатов Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 31.05.2007г. №16 «Об утверждении Положения об оплате труда работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления в Семидесятском сельском поселении Хохольского муниципального района Воронежской области» и решением Совета народных депутатов Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 25.03.2008г. №5 «Об утверждении Положения о денежном содержании муниципальных служащих; о денежном вознаграждении выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе».

Лицевые счета работников за 2015 и 2016 годы подписаны и подшиты в отдельные папки. Для контроля отчета по форме 1 Т(ГМС) необходимо лицевой счет по Недобежкиной Валентине Михайловне вести отдельно по администрации Семидесятского сельского поселения и по военно-учетному столу.

#### 4. Проверка целевого использования средств выделенных из районного бюджета по межбюджетным трансфертам:

Проверка целевого использования предоставленных из бюджета Хохольского муниципального района межбюджетных трансфертов и кредитов на финансирование расходных обязательств, предусмотренных ст. 14 и ст. 14.1 федерального закона от 06.10.2003г. № 131-ФЗ.

2016 год	
Направление расходования	Сумма (руб.)
Субсидии на уличное освещение. Постановление администрации Хохольского муниципального района №172 от 18.07.2016г	37200,00
Субсидии на уличное освещение. Постановление администрации Хохольского муниципального района №300 от 02.11.2016г	37201,00
Перечисл.денежн.средств для выпл.зарпл.участникам обществ.работ за июль2016г, расп.229 от31.08.2016г	9285,72
Расходы по номинациям творческих отчетов. Распоряжение администрации района № 728 от 26.05.2016г.	5000,00
Распределение межбюджетных трансфертов строго на выплату заработной платы за 2016г.	397000,00
ИТОГО:	485686,72

В ходе проверки выявлено, что межбюджетные трансферты использованы в сумме 6206685,00 рублей по целевому назначению на следующие цели:

2016 год	
Направление расходования	Сумма (руб.)
Субсидии на уличное освещение. Постановление администрации Хохольского муниципального района №172 от 18.07.2016г	37200,00
Субсидии на уличное освещение. Постановление администрации Хохольского муниципального района №300 от 02.11.2016г	37201,00
Перечисл.денежн.средств для выпл.зарпл.участникам обществ.работ за июль2016г, расп.229 от31.08.2016г	9285,72
Расходы по номинациям творческих отчетов. Распоряжение администрации района № 728 от 26.05.2016г.	5000,00



Распределение межбюджетных трансфертов строго на выплату заработной платы за 2016г.	397000,00
ИТОГО:	485686,72

**Соответствие проведенных в проверяемом периоде финансово-хозяйственных операций требованиям законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов и о контрактной системе в сфере закупок.**

В 2016 году закупки конкурентными способами не проводились. В 2015 году закупки конкурентным способом составили в общей сумме – 1702524,40 рублей (2 контракта по благоустройству парка в с.Семидесятное с ООО «Радуга» на сумму 382701,66 руб. и с ООО «ИнжСтройПроект» на сумму 1319822,74 руб.). Оба контракта полностью оплачены. В 2017 году закупки конкурентным способом составили по заключенным контрактам – 13876083,28 руб. В том числе:

-строительство газопровода в с.Семидесятное – 13673083,28 руб., контракт заключен с ООО «Стройтелеком», оплачено на текущий момент – 12672374,07 рубле;

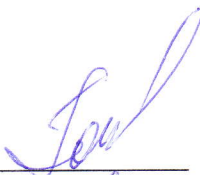
- оказание услуг по стройконтролю по строительству газопровода в с.Семидесятное – 203000,00 руб., контракт заключен с ГУП ВО «Облкоммунсервис», оплачено на текущий момент – 188156,47 руб.

В нарушение п.9 ст. 17 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" планы закупок Семидесятского сельского поселения на 2015 год и 2016 год не размещены в единой информационной системе (должны размещаться в течение трех рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана).

В остальном нормы федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" администрацией Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области соблюдаются.

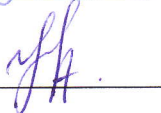
Настоящий акт составлен в двух экземплярах - для Администрации Семидесятского сельского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области и финансового отдела администрации Хохольского муниципального района Воронежской области.

Начальник сектора по реализации  
полномочий по внутреннему  
муниципальному финансовому контролю




Гончаров Н.А.

Ведущий специалист по бюджету




Ушакова О.А.

Главный специалист сектора  
бухгалтерского учета и отчетности,  
казначейского исполнения бюджета



Кузьмина Ю.А.

Глава администрации  
Семидесятского сельского поселения



Зинченко С.Ф.

Главный бухгалтер



Семёнова Л.С.