

АКТ № 1
камеральной проверки

администрация муниципального образования Сертоловское городское поселение
Всеволожского муниципального района Ленинградской области, администрация
МО Сертолово

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово (место составления)		“ 30 ”	марта 2022 года
		(дата)	

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 3 от «08» февраля 2022 г. в соответствии с пунктом 1 Плана проведения контрольных мероприятий в 2022 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 849 от 23.12.2021 г.

Тема камеральной проверки: «Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово».

Проверяемый период: 2020-2021 гг.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области Коваль Виолеттой Евгеньевной и главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области Григоркиной Татьяной Викторовной.

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,

составил	30	рабочих дней с	15.02.2022 г.	по	30.03.2022 г.	.
----------	----	----------------	---------------	----	---------------	---

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Копии Соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) гг.;

2. Заявки на возмещение затрат за 2020 г., заявления на получение субсидий от ООО «Комфорт», ООО «Уют-Сервис» с копиями подтверждающих документов;
3. Копии отчетов об использовании субсидий ООО «Комфорт», ООО «Уют-Сервис» за 2020 г.;
4. Копии платежных поручений подтверждающие факт перечисления администрацией МО Сертолово субсидий ООО «Комфорт», ООО «Уют-Сервис» за 2020 г.

Общие сведения об объекте контроля:

Администрация муниципального образования Сертоловское городское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области (администрация МО Сертолово) является юридическим лицом и действует на основании Устава МО Сертолово принятого решением совета депутатов МО Сертолово от 19 апреля 2011 года № 19, с учетом изменений от 03 июля 2012 года № 28, от 30 октября 2012 года № 44, от 26 февраля 2013 года № 9, от 25 февраля 2014 года № 3, от 12 августа 2014 года № 35, от 26 мая 2015 года № 23, от 26 января 2016 г. №1, от 27 июня 2017 года № 26, от 27 ноября 2018 года № 35, от 26 ноября 2019 года № 43, от 25 мая 2021 года № 12, Положения об администрации, утвержденного решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции (в редакции решений совета депутатов МО Сертолово от 28.09.2021 г. № 18 и от 26.10.2021 № 21).

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 002702609

ИНН 4703083424

КПП 470301001

ОГРН 1054700123510

ОКПО 43511900

Код по Сводному реестру 00001

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, г. Сертолово, ул. Молодцова 7/2

Телефон/ факс: 8(812)593-29-02; 8(812)593-88-11.

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты следующие лицевые счета:

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств;

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

глава администрации МО Сертолово Ленинградской области – ..., первый заместитель главы администрации – ..., заместитель главы администрации по ЖКХ

– ... – право первой подписи, заместитель главы администрации по финансам и экономике - председатель КФиЭ - ... (с 29.10.2020 г.)

начальник отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета-главный бухгалтер - ..., главный специалист отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета - ... (с 18.11.2019 г.)

Полномочия администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности администрации муниципального образования Сертолово определяются Положением об администрации, утвержденным решением совета депутатов от 27.06.2011 г. №33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

2. Администрация МО Сертолово:

1. разрабатывает проекты местного бюджета, планов, программ, решений, представляемых главой администрации на утверждение совета депутатов МО Сертолово;

2. исполняет местный бюджет, составляет и представляет на утверждение совета депутатов МО Сертолово отчет о его исполнении, а также в порядке, установленном федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными актами Российской Федерации, предоставляет в органы государственной власти Ленинградской области отчеты об исполнении местного бюджета;

3. исполняет расходные обязательства МО Сертолово, установленные советом депутатов МО Сертолово;

4. предоставляет межбюджетные трансферты из бюджета МО Сертолово в порядке, устанавливаемом советом депутатов МО Сертолово;

5. осуществляет муниципальные заимствования, управляет муниципальным долгом и управляет муниципальными активами;

6. осуществляет иные бюджетные полномочия, отнесенные Федеральным законом от 06.10.2003 г. №131-ФЗ к полномочиям местных администраций;

7. обеспечивает исполнение решений совета депутатов МО Сертолово;

и т.д.

Настоящей проверкой установлено:

В проверяемом периоде 2020-2021 год:

Предоставление субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово осуществляется на основании Порядка предоставления субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 06.05.2020 г. № 422 (далее Порядок).

На основании п. 2.1. Порядка между администрацией МО Сертолово и получателями субсидий были заключены соглашения о предоставлении субсидий в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19):

в 2020 году

- соглашение № 56-4/V.2020 от 15.05.2020 г. с ООО «Комфорт»;
- соглашение № 57-4/V.2020 от 15.05.2020 г. с ООО «Уют-Сервис».

Субсидия предоставляется в соответствии с п. 2.3.4. Порядка в пределах бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных решением Совета депутатов МО Сертолово о бюджете МО Сертолово на текущий финансовый год и на плановый период по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 03 «Благоустройство» на возмещение затрат связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово, по фактически произведенным расходам.

В 2020 году утверждено бюджетных ассигнований по КБК 001 0503 2990029290 811 245 Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг – 800000 руб., исполнено – 799609,27 руб.

Для возмещения затрат получатели субсидии формируют пакет документов в соответствии с п. 2.2. Порядка и предоставляют его в администрацию МО Сертолово в соответствии с п. 2.3. Порядка не позднее 5-го и 20-го числа текущего месяца.

В нарушение п. 2.3. Порядка в администрацию МО Сертолово получателем субсидии заявления на предоставление субсидии предоставлены с нарушением сроков:

ООО «Комфорт»

- заявление на получение субсидии за период с 30.04.2020 г. по 29.05.2020 г. предоставлено 29.05.2020 г.;
- заявление на получение субсидии за период с 30.05.2020 г. по 25.06.2020 г. предоставлено 26.06.2020 г.

ООО «Уют-Сервис»

- заявление на получение субсидии за период с 14.05.2020 г. по 29.05.2020 г. предоставлено 29.05.2020 г.;
- заявление на получение субсидии за период с 01.06.2020 г. по 25.06.2020 г. предоставлено 26.06.2020 г.;
- заявление на получение субсидии за период с 29.06.2020 г. по 15.07.2020 г. предоставлено 22.12.2020 г.

На основании заявок ООО «Комфорт» была предоставлена субсидия в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в сумме 322404,77 руб. и перечислена администрацией МО

Сертолово платежными поручениями № 684 от 20.05.2020 г., № 935 от 03.06.2020 г., № 1240 от 07.07.2020 г., № 1362 от 29.07.2020 г., № 2646 от 22.12.2020 г.

На основании предписаний Роспотребнадзора ООО «Комфорт» были произведены расходы связанные с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) с привлечением сторонних специализированных организаций (с ООО «Догма78» был заключен договор от 21.04.2020 г. № 75-20 и дополнительные соглашения к нему) на сумму 85382,07 руб., собственными силами 237022,70 руб.

К заявлениям на получение субсидии за период с 13.04.2020 г. по 29.04.2020 г. на сумму 68553,07 руб., с 30.04.2020 г. по 29.05.2020 г. на сумму 69085,59 руб., с 30.05.2020 г. по 25.06.2020 г. на сумму 49577,26 руб., с 26.06.2020 г. по 17.07.2020 г. на сумму 14779,58 руб., с 06.10.2020 г. по 28.12.2020 г. на сумму 120409,27 руб. – к проверке предоставлен полный пакет документов.

Субсидия предоставленная из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово ООО «Комфорт» использована в полном объеме по целевому назначению.

На основании заявок ООО «Уют-Сервис» была предоставлена субсидия в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в сумме 322404,77 руб. и перечислена администрацией МО Сертолово платежными поручениями № 865 от 20.05.2020 г., № 936 от 03.06.2020 г., № 1239 от 07.07.2020 г., № 2699 от 24.12.2020 г.

На основании предписаний Роспотребнадзора ООО «Уют-Сервис» были произведены расходы связанные с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) с привлечением сторонних специализированных организаций (с ООО «Догма78» были заключены договоры от 18.04.2020 г. № 72-20, дополнительное соглашение № 1, 2, 3 к договору № 72-20 от 18.04.2020г., с № 72-20/1 по № 72-20/38) на сумму 386200, 00 руб., собственными силами 91004,50 руб.

К заявлению на получение субсидии за период с 13.04.2020 г. по 13.05.2020 г. на сумму 98492,50 руб., с 14.05.2020 г. по 29.05.2020 г. на сумму 76312,00 руб., с 01.06.2020 г. по 26.06.2020 г. на сумму 123200,00 руб., с 29.06.2020 г. по 15.07.2020 г. на сумму 179200,00 руб. – к проверке предоставлен полный пакет документов.

Субсидия предоставленная из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово ООО «Уют-Сервис» использована в полном объеме по целевому назначению.

Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки

В нарушение п. 2.3. Порядка в администрацию МО Сертолово получателем субсидии заявления на предоставление субсидии предоставлены с нарушением сроков.

Рекомендации по результатам проверки:

В дальнейшей работе строго руководствоваться Порядком предоставления субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 06.05.2020 г. № 422.

Комитету ЖКХ администрации МО Сертолово усилить контроль за предоставляемой информацией для решения вопроса о получении субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат, связанных с организацией и проведением работ по профилактике и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории МО Сертолово.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

Начальник сектора внутреннего финансового контроля	30.03.2022 г.		
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора внутреннего финансового контроля	30.03.2022 г.		
(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

Получил:

(должность)	(дата)	(подпись)	(инициалы, фамилия)