**Акт проверки**

**внутреннего муниципального финансового контроля по администрации МО«Даховское сельское поселение»**

ст.Даховская 31.03.2021г

1. **Основание проведения проверки:** Распоряжение главы муниципального образования. **Сроки проведения проверки:** 23.03.2021-31.03.2021г **Вид проверки:** плановая. **Способ проведения проверки:** выборочный. **Проверяемый период:** 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

**2. Орган контроля**: Шелковина Т.М.- уполномоченный на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в МО«Даховское сельское поселение»

3. **Цель проведения проверки**: контроль финансового исполнения муниципальных программ, достижения показателей муниципальных программ, реализации задач и достижения важнейших целевых показателей.

4. **Перечень контрольных процедур и мероприятий:** рассмотрение и анализ финансового исполнения программ, достижения показателей программ, реализации задач и достижения важнейших целевых показателей, соблюдения бюджетного законодательства.

Проверка проведена в соответствии с распоряжение главы МО«Даховское сельское поселение» от 22.03.2021г №33 « Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального образования«Даховское сельское поселение» на 2021 год»

5. **Распорядители средств бюджета муниципального образования «Даховское сельское поселение» за проверяемый период:**

**-** с правом первой подписи – до 03.03.2022 г. глава администрации Бородкин Григорий Анатольевич, с правом второй подписи до 03.03.2022 г – начальник финансового отдела Исакова Людмила Георгиевна.

Проверка проведена с ведома главы администрации муниципального образования Бородкина Г.А., в присутствии начальника финансового отдела Исаковой Л.Г.

6. **Общие сведения о проверяемом учреждении:**

В проверяемом периоде администрация муниципального образования «Даховское сельское поселение» действовала на основании Устава муниципального образования «Даховское сельское поселение», принятого решением Совета народных депутатов муниципального образования «Даховское сельское поселение» от 15.02.2006 года № 12 и зарегистрированного Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Адыгея 05.04.2006 г.

В соответствии с Уставом муниципальное образование «Даховское сельское поселение является сельским поселением и входит в состав муниципального образования «Майкопский район», расположенного на территории Республики Адыгея.

В состав муниципального образования «Даховское сельское поселение» входят: станица Даховская – административный центр поселения, с.Хамышки, с.Новопрохладное, п.Усть-Сахрай,п.Меркулаевка,п.Гузерипль

Администрация муниципального образования является исполнительно-распорядительным органом муниципального образования, наделенным полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органами местного самоуправления федеральными и республиканскими законами. Администрацией муниципального образования руководит глава муниципального образования на принципах единоначалия.

Администрация муниципального образования обладает правами юридического лица, является муниципальным казенным учреждением, имеет печать со своим наименованием, штампы, бланки и счета, открываемые в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Администрация муниципального образования является главным распорядителем средств бюджета поселения. Предусмотренных на содержание администрации муниципального образования и реализацию возложенных на нее полномочий.

Финансовое обеспечение деятельности администрации муниципального образования осуществляется за счет средств местного бюджета.

Администрации муниципального образования присвоен код администратора – 762.

Реквизиты администрации МО «Даховское сельское поселение»:

Юридический адрес: 385792, Республика Адыгея, Майкопский район, ст. Даховская, ул.Советская, 20.

Операции со средствами бюджета при кассовом обслуживании муниципального образования «Даховское сельское поселение» осуществлялись Отделением по Майкопскому району Управления Федерального казначейства по Республике Адыгея (Администрация МО «Даховское сельское поселение») через открытый расчетный счет № 40204810403490000052 в отделении – НБ Республика Адыгея г.Майкоп, ИНН 0104010331, КПП 010401001, БИК 047908001, лицевой счет получателя бюджетных средств № 03763002010.

7. **В ходе проверки установлено:** В муниципальном образовании утверждены программы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование программы | Достижение показателей муниципальных целевых программ | реализация задач | финансовое исполнение муниципальных целевых программ |
| 1 | Муниципальная программа мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма,а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории МО "Даховское сельское поселение" на 2020-2022 годы | -противодействие терроризму и экстремизму и защита жизни граждан, проживающих на территории поселения, от террористических и экстремистских актов;  - уменьшение проявлений экстремизма и негативного отношения к лицам других национальностей и религиозных конфессий;  - формирование у населения внутренней потребности в толерантном поведении к людям других национальностей и религиозных конфессий на основе ценностей многонационального российского общества, культурного самосознания, принципов соблюдения прав и свобод человека;  - формирование толерантности и межэтнической культуры в молодежной среде, профилактика агрессивного поведения. | Приобретение тонера, бумаги,бензина | Средства местного бюджета в сумме 10000 руб. израсходованы полностью и своевременно. Расходы произведены по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»; целевой статье 9600300141; ВР 244; КОСГУ 340 |
| 2 | муниципальная программа по обеспечению первичных мер пожарной безопасности на территории МО  «Даховское сельское поселение «Пожарная безопасность» на на 2020-2022 годы | Обеспечение необходимых условий для укрепления пожарной безопасности на территории населенных пунктов Улучшение противопожарной обстановки на территории населенных пунктов поселения. Сохранение жизни людей, материальных ценностей и природных ресурсов. | Приобретение ГСМ для поездки на ликвидацию пожаров;приобре-тение масок | Средства местного бюджета в сумме 16500,00 руб. израсходованы полностью и своевременно. Расходы произведены по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»; целевой статье 9600200120; ВР 244; КОСГУ 340 |
| 3 | муниципальная программа «Профилактика правонарушений в МО «Даховское сельское поселение» на на 2020-2022 годы» | Уменьшение общего числа совершаемых правонарушений. Воссоздание системы социальной профилактики правонарушений, направленной на активизацию борьбы с пьянством, алкоголизмом, наркоманией, безнадзорностью несовершеннолетних, проведение разъяснительной работы среди населения муниципального образования " Даховское сельское поселение" | Приобретение ГСМ для поездки на сходы граждан | Средства местного бюджета в сумме 2000,00 руб. израсходованы полностью и своевременно. Расходы произведены по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»; целевой статье 9600100120; ВР 244; КОСГУ 340 |
| 4 | Муниципальная программа«Развитие физической культуры и спорта на 2018-2020гг.» | Создание условий для развития на территории «Даховского сельского поселения» физической культуры и массового спорта, популяризация массового спорта и приобщение населения к регулярным занятиям физической культурой и спортом и здоровому образу жизни. | Приобретение медалей, кубков. | Средства местного бюджета в сумме 20000,00 руб. израсходованы полностью и своевременно. Расходы произведены по подразделу 1102 «Массовый спорт»; целевой статье 9500005010; ВР 244;КОСГУ 310,340 |
| 5 | Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на 2016-2020 годы» | Государственная поддержка молодых семей, в которых возраст каждого из супругов не превышает 35 лет, решение жилищной проблемы, путем предоставления молодым семьям - участникам программы социальных выплат на приобретение жилья, в том числе на оплату первого взноса при получении ипотечного кредита на приобретение жилья или строительство индивидуального жилья и создание условий для привлечения молодыми семьями собственных средств и/или финансовых средств банков и других организаций, предоставляющих ипотечные жилищные кредиты и займы для приобретения жилья или строительства индивидуального жилого дома, а также безвозмездных или заемных средств предприятий и организации для приобретения жилья или строительства индивидуального жилья | 1 семья улучшила свои жилищные условия | Средства федерального бюджета – 173977,19 руб.,республиканского бюджета – 256709,53 руб. и средства местного бюджета 263969,28руб. израсходованы полностью и своевременно. Расходы произведены по подразделу 1004 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»; целевой статье 92000L4970; ВР 322; КОСГУ 262 |

**8. Соблюдение требований бюджетного (бухгалтерского) законодательства:** Суммы средств на реализацию муниципальных программ своевременно и в полном объеме уточнены в утвержденном решении Совета народных депутатов муниципального образования «Даховское сельское поселение» от 25.12.2019 г. № 61 «О бюджете муниципального образования «Даховское сельское поселение» на 2020 год и плановый период 2021,2022 годов», путем внесения изменений и дополнений.

Утвержденные показатели бюджетной сметы администрации муниципального образования «Даховское сельское поселение» соответствуют доведенным лимитам бюджетных обязательств на принятие и исполнение обязательств по обеспечению выполнения функций администрации.

**9. Перечень мер по устранению выявленных нарушений (ошибок, недостатков, искажений) с указанием сроков, ответственных лиц и ожидаемых результатов этих мероприятий:** Нарушений не выявлено.

**10. Рекомендации по недопущению в дальнейшем вероятных нарушений (ошибок, недостатков, искажений):** Нарушений не выявлено.

**11. Меры, предпринятые к нарушителям**: Нарушений не выявлено.

главный специалист юридического отдела\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Шелковина Т.М.

Акт плановой получен:

Глава МО «Даховское

Руководитель: сельское поселение» Бородкин Г.А.

Главный Начальник финансового

бухгалтер: отдела ИсаковаЛ.Г.

**Отчет о проверке по**

**Внутреннему муниципальному финансовому контролю**

**Проверка проводилась**: с 23.03.2021 по 31.03.2021г комиссией в составе:

**Орган контроля**: Шелковина Т.М.- уполномоченный на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в МО«Даховское сельское поселение»

**Цель проведения проверки:** контроль финансового исполнения муниципальных программ, достижения показателей муниципальных программ, реализации задач и достижения важнейших целевых показателей.

**Проверяемый период:**01.01.2020 – 31.12.2020 гг.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа финансового исполнения программ, достижения показателей программ, реализации задач и достижения важнейших целевых показателей. В ходе проверки установлено, что в муниципальном образовании действовали пять программ, финансовое исполнение муниципальных целевых программ исполнено без нарушений и в срок, важнейшие целевые показатели и задачи достигнуты в полном объёме.

главный специалист юридического отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Шелковина Т.М.

**Акт проверки**

**внутреннего муниципального финансового контроля по администрации МО«Даховское сельское поселение»**

ст.Даховская 19.04.2021г

**1.Основание проведения проверки:** Распоряжение главы муниципального образования.

2.**Сроки проведения проверки:** 07.04.2021-19.04.2021г **Вид проверки:** плановая. **Способ проведения проверки:** выборочный. **Проверяемый период:** 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

**3. Орган контроля**: Шелковина Т.М.- уполномоченный на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в МО«Даховское сельское поселение»

4. **Цель проведения проверки**: проведение анализа остатков по счетам учета дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Проверка наличия неучтенных обязательств.

5. **Перечень контрольных процедур и мероприятий:** выявление реальной дебиторской и кредиторской задолженности, проверка полноты и правильности учета расчетов с поставщиками и подрядчиками, проверка наличия просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Проверка проведена в соответствии с распоряжение главы МО «Даховское сельское поселение» от 22.03.2021г №33 « Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального образования «Даховское сельское поселение» на 2021 год»

6. **Распорядители средств бюджета муниципального образования «Даховское сельское поселение» за проверяемый период:**

**-** с правом первой подписи – до 03.03.2022 г. глава администрации Бородкин Григорий Анатольевич, с правом второй подписи до 03.03.2022 г – начальник финансового отдела Исакова Людмила Георгиевна.

Проверка проведена с ведома главы администрации муниципального образования Бородкина Г.А., в присутствии начальника финансового отдела Исаковой Л.Г.

**7**.**Документы для проведении проверки расчетов с поставщиками и подрядчиками:-**Главная книга за 2020 год;

-сформированные за проверяемый период формы бухгалтерской (бюджетной) отчетности ф.0503169;

-журналы операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за проверяемый период и приложенные к ним первичные учетные документы;

-оборотные ведомости по счетам 0 206 00 000, 0 302 00 000;

-аналитические данные по счетам 0 206 00 000, 0 302 00 000;

-контракты (договоры) поставки товаров, выполнения работ, возмездного оказания услуг;

-акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные на поставку товаров;

-акты сверок расчетов.

**8.На основании представленных документов актов, регистров бухгалтерского учета, первичных учетных документов, аналитических сведений провелась проверка**:

-правового основания заключения контрактов, договоров и их исполнения (проверка соблюдения требований Закона о контрактной системе, Закона о закупках товаров, работ, услуг, ГК РФ и требований других законодательных актов);

-расчетов перечисленных авансов (соблюдение в контракте размера авансового платежа, установленного законодательством РФ, правовое основание наличия по счету 0 206 00 000 суммы дебиторской задолженности и др.);

-достоверности и законности совершения расчетно-платежных операций;

-соответствия первичных учетных документов, приложенных к журналам операций, требованиям законодательства РФ;

-соответствия расчетов, отраженных на счетах бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности, фактам хозяйственной жизни проверяемого учреждения;

-правового основания возникновения дебиторской, кредиторской задолженности у учреждения;

-мер, принимаемых для взыскания дебиторской и погашения кредиторской задолженности, а также наличия актов сверки расчетов с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021года по администрации МО «Даховское сельское поселение» по счету 206 00 « Расчеты по выданным авансам» составила 209806,60 рублей: Расчеты по авансам по коммунальным услугам в сумме 194963,67 рублей; расчеты по авансам по приобретению материальных запасов в сумме 14842,93 рублей .

Кредиторская задолженность на 01.01.2021года по счету 302 00 «Расчеты по принятым обязательствам» на конец отчетного периода отсутствует.

**9. Перечень мер по устранению выявленных нарушений (ошибок, недостатков, искажений) с указанием сроков, ответственных лиц и ожидаемых результатов этих мероприятий:** Нарушений не выявлено.

**10. Рекомендации по недопущению в дальнейшем вероятных нарушений (ошибок, недостатков, искажений):** Нарушений не выявлено.

**11. Меры, предпринятые к нарушителям**: Нарушений не выявлено.

главный специалист юридического отдела\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Шелковина Т.М.

Акт плановой получен:

Глава МО «Даховское

Руководитель: сельское поселение» Бородкин Г.А.

Главный Начальник финансового

бухгалтер: отдела ИсаковаЛ,Г.

**Отчет о проверке по**

**Внутреннему муниципальному финансовому контролю**

**Проверка проводилась**: с 07.04.2021 по 19.04.2021г комиссией в составе:

**Орган контроля**: Шелковина Т.М.- уполномоченный на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в МО«Даховское сельское поселение»

**Цель проведения проверки:** проведение анализа остатков по счетам учета дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Проверка наличия неучтенных обязательств.

**Проверяемый период:**01.01.2020 – 31.12.2020 гг.

Проверкой не выявлено наличие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, нецелевого использования средств. Расходы произведены в соответствии с кодами экономической классификации.

главный специалист юридического отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Шелковина Т.М.