



Алгоритм действий при подготовке поселения к проверке по итогам реализации проекта ППМИ со стороны контролирующих органов





Цели контрольного мероприятия

Установление
объемов бюджетных
средств

Оценка
результативности
использования
бюджетных средств

Аудит в сфере
закупок

Установление
расходов областного
бюджета на
реализацию ППМИ

Анализ и оценка
соблюдения
требований
нормативных
правовых актов

Проверка достижения
целевых
индикаторов
(показателей)



Цель 1. Установление объемов бюджетных средств на реализацию ППМИ



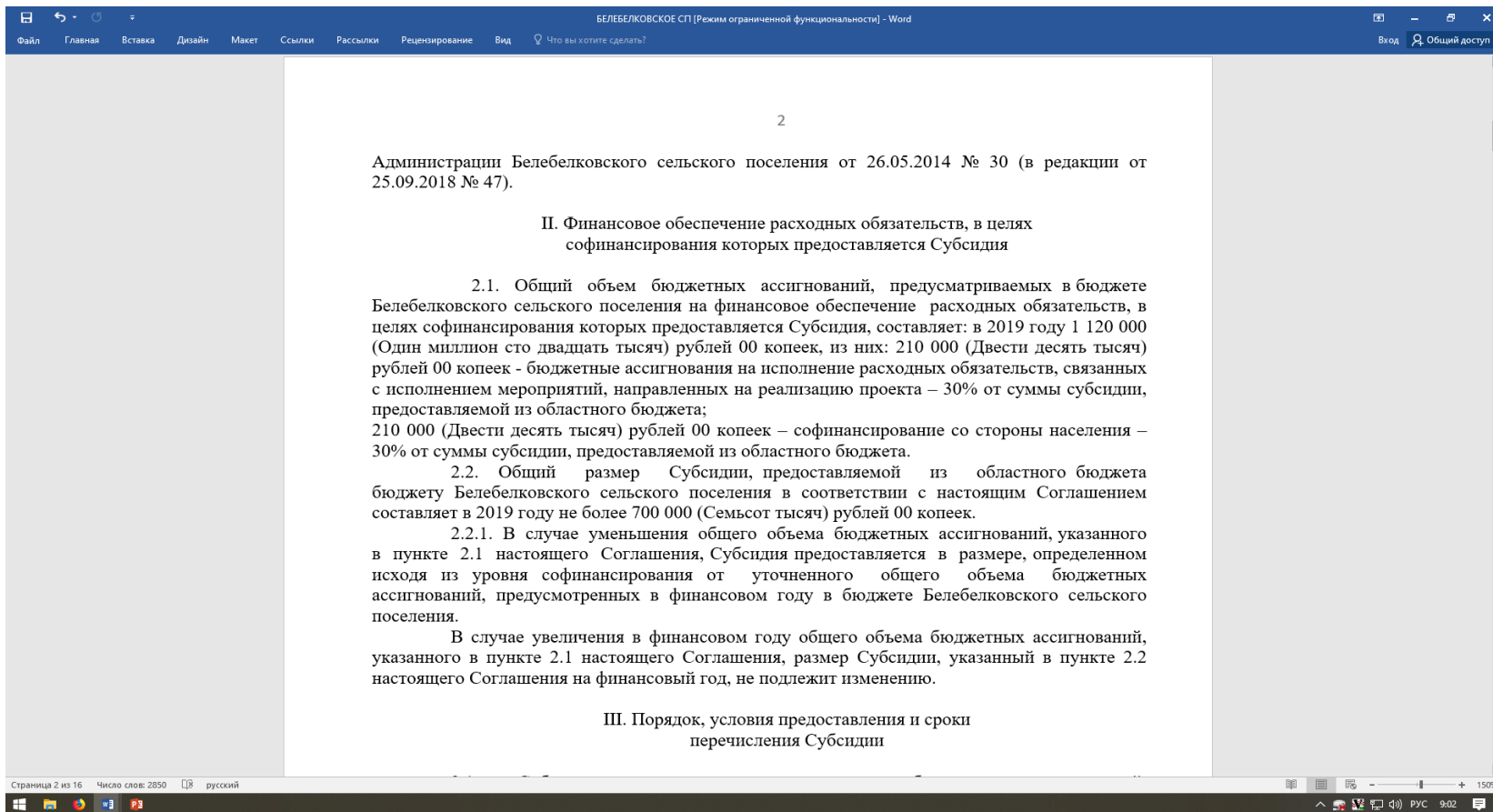
Проверка соответствия:

- › п. 2.1. Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета от 27.05.2019;
- › мероприятий Муниципальной программы, где предусмотрена реализация проекта ППМИ;
- › Решения Совета депутатов о внесении изменений в бюджет поселения;
- › Бюджетной росписи;
- › Отчетности (по формам к Соглашению).

Проверка соблюдения уровня софинансирования внебюджетных источников, предусмотренного пунктом 2.1. Соглашения!!!



Пример соглашения о предоставлении субсидии





Цель 2. Установление расходов областного бюджета на реализацию ППМИ

Проверка:

- кассовых расходов, произведенных за счет средств местного бюджета, выделенных на реализацию ППМИ на предмет их целевого использования;
- освоения бюджетных средств;
- соблюдения планируемого срока завершения работ (срока поставки) по муниципальным контрактам (договорам) на реализацию проекта;
- соблюдения бюджетополучателями процедуры представления отчетности об использовании бюджетных средств





Цель 3. Оценка результативности использования бюджетных средств



- > Проверка качества выполняемых работ, поставленного оборудования, материалов;
- > Проверка принятия к учету оборудования, поставленного в рамках исполнения муниципального контракта;
- > Наличие экономии бюджетных средств по результатам торгов;
- > Проверка наличия в контрактной документации объемов работ, сроков выполнения работ, предоставления гарантий качества выполненных работ.

При наличии поставки оборудования проверить насколько эффективно оно эксплуатируется, проверить наличие договоров по техническому обслуживанию данного оборудования



Цель 4. Аудит в сфере закупок



- Наличие **обоснования** начальной (максимальной) цены контракта (часть 1 пункта 3 статьи 18 44-ФЗ);
- **Способ определения** поставщика (подрядчика) (ч.2 п.3 ст.18 44-ФЗ);
- Наличие проектно-сметной документации;
- Наличие экспертного заключения на проектно-сметную документацию;
- Измененный план-график закупок (опубликование в течении 3 раб. дней);
- Идентификационный код закупки указывается в плане-графике, извещении об осуществлении закупки (ст.23 44-ФЗ).

По результатам аудита в сфере закупок и контроля в сфере закупок конкретная закупка может быть признана необоснованной.



Цель 5. Анализ и оценка соблюдения требований нормативных правовых актов



В части закупок:

- Применение процедуры для выявления и оценки штрафов и иных претензий при осуществлении закупок;
 - Оплата услуг, характер которых не определен либо вызывает сомнение;
 - Закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
 - Сомнительные операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах.
- **В части использования бюджетных средств:**
- Разработка и утверждение необходимых муниципальных актов;
 - Общественное обсуждение муниципальных программ и дизайн-проектов



Цель 6. Проверка достижения целевых индикаторов (показателей)



Оценка достижения запланированных результатов проводится путём сравнения плановых (целевых) и фактических значений индикаторов результатов.

Обратите внимание на:

- › Удовлетворенность населения результатами проекта;
- › Открытость и прозрачность информации (сбор средств, результаты торгов, поставщик (подрядчик) и т.д.



Обращаем Ваше внимание!!!



В соответствии с п.7 ст.17, п.9 ст.25, п. п. 4 и 6 ст. 29 Федерального закона N 131-ФЗ, органы местного самоуправления **обязаны обнародовать результаты собрания граждан**, принять соответствующее решение и довести его до сведения собрания в письменной форме, а также обнародовать эти данные путем публикации в открытых информационных источниках, преимущественно в сети Интернет.

Данные о расходовании бюджетных средств должны быть опубликованы и на официальном сайте поселения и в социальных сетях!!!

Во многих поселениях отсутствуют решения сходов граждан о дальнейшем использовании экономии средств, полученных в результате торгов.



Примеры нарушений в актах проверки!!!



В нарушение ст. 34 Бюджетного кодекса РФ выявлено неэффективное использование бюджетных средств, в том числе отремонтированный водопровод не функционирует более 6 месяцев (подача воды происходит по старой ветке водопровода), ожидаемые результаты от реализации проекта не достигнуты;

приобретенное оборудование не установлено более 3 месяцев;

при визуальном осмотре установлена небольшая ямочность на отремонтированном тротуаре, администрацией поселения не предприняты меры к устранению выявленных дефектов по гарантийным обязательствам.

В нарушение ст.330 Гражданского кодекса РФ заказчиком не предъявлены пени за нарушение сроков выполнения работ.

В нарушение ст.70 Земельного кодекса РФ поселением не поставлен на кадастровый учет земельный участок под установленной детской площадкой.

**Спасибо
за внимание!**

