

Акт № 2

о результатах проведения контрольного мероприятия при осуществлении выездной проверки в отношении Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга посёлок Тярлево (МА МО ПОС. Тярлево)

(указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее — контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее — объект контроля), объекта встречной проверки)

Санкт-Петербург, пос.
Тярлево, Новая ул., д.1
(место составления)

« 01 » августа 2024 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании Распоряжения Местной администрации
(указываются наименование и реквизиты приказа (распоряжения)

внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга посёлок Тярлево от 31.01.2024 № 4, в соответствии с планом проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля во внутригородском муниципальном образовании города федерального значения Санкт-Петербурга посёлок Тярлево на 2024 год.

органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее — орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктами 10 и 11 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235¹ (далее — федеральный стандарт № 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка)

Тема контрольного мероприятия: проверка полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга посёлок Тярлево за 2023 год.

Проверяемый период: 2023 год

Контрольное мероприятие проведено:

- Временно исполняющий обязанности главного бухгалтера Журавлевой Ириной Евгеньевной.
- Главным специалистом финансово-экономического отдела Голенко Ольгой Аликовной.
- Руководителем структурного подразделения Аппарата главы Лутченко Еленой Александровной.

К проведению контрольного мероприятия ²: специалисты дополнительно не
(указываются фамилии, инициалы,

привлекались

должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля,

полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций,

привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в соответствии с подпунктом «г» пункта 3 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100³)

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 34, ст. 5462).

² Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 7, ст. 829).

При проведении контрольного мероприятия проведено(ы) _____

(указываются экспертизы,

контрольные действия по документальному изучению бухгалтерских документов, нормативных правовых актов, отчетных документов имеющих отношение к реализации муниципальных программ

контрольные действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального

стандарта № 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии))

о лицах (лице), их проводивших(ого)

В рамках контрольного мероприятия встречная проверка (обследование)⁴

не

проводилась

(указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля))

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 2 рабочих дня с « 01 » августа 2024 года по « 02 » августа 2024 года.

Проведение контрольного мероприятия не приостанавливалось⁵

Срок проведения контрольного мероприятия не продлевался

Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки)⁶:

Местная администрация внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево. ИНН 7820305475, ОГРН 1057813272330, код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса 40300213. 196625 Санкт-Петербург, пос. Тярлево, Новая ул., д.1., тел. (812) 466-79-68.

Счета в кредитных организациях отсутствуют.

Лицевые счета в Управление Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу:

Лицевой счет получателя бюджетных средств 03723002130

Лицевой счет администратора доходов бюджета 04723002130

Лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств 05723002130

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

Глава местной администрации - Николаев Андрей Олегович;

Временно исполняющий обязанности главы местной администрации - Лутченко Елена Александровна;

Главный бухгалтер - Марцулевич Нина Иосифовна;

Временно исполняющий обязанности главного бухгалтера- Голенко Ольга Аликовна.

⁴ Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

⁵ Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

⁶ Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Ответственные должностные лица:

Глава местной администрации – Николаев А.О.

Главный бухгалтер – Марцулевич Н.И.

В рамках проверки использовались следующие документы:

- Положение о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево, утвержденное Решением Муниципального Совета муниципального образования поселок Тярлево от 14.09.2022 № 19;

- Решение Муниципального совета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево от 16.11.2022 № 30 «О принятии во втором и третьем чтении бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево на 2023 год» (в редакции со всеми изменениями);

- Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево, утвержденное Постановлением Местной администрации 14.09.2021 г. № 21.;

При проведении контрольного мероприятия были изучены следующие документы:

Муниципальная программа по обеспечению условий для развития на территории муниципального образования физической культуры и массового спорта, организация и проведения официальных физкультурных мероприятий, физкультурно-оздоровительных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования в 2023 году утверждена Постановлением Местной Администрации от 05.06.2023 № 14;

Муниципальная программа по проведению работ по военно-патриотическому воспитанию граждан в 2023 году утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования в форме и порядке, установленных федеральным законодательством и законодательством Санкт-Петербурга в 2023 году утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в деятельности по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге в соответствии с федеральным законодательством и законодательством Санкт-Петербурга в 2023 году утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по содействию развитию малого бизнеса на территории муниципального образования в 2023 году утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в реализации мероприятий по охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака на территории муниципального образования на 2023 год утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по организации и проведение мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов во внутригородском муниципальном образовании города федерального значения Санкт-Петербурга посёлок Тярлево на 2023 год утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в создании условий для реализации мер, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, сохранение и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, социальную и культурную адаптацию мигрантов, профилактику межнациональных (межэтнических) конфликтов на 2023 год утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в реализации мер по профилактике дорожно - транспортного травматизма на территории муниципального образования, включая размещение, содержание и ремонт искусственных неровностей на внутриквартальных проездах на 2023 год

утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в мероприятиях по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, новых потенциально опасных психоактивных веществ, наркомании в Санкт-Петербурге на 2023 г. утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в мероприятиях по охране окружающей среды в границах муниципального образования на 2023 год утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

Муниципальная программа по участию в осуществление экологического просвещения, а также организации экологического воспитания и формирования экологической культуры в области обращения с твердыми коммунальными отходами в муниципальном образовании поселок Тярлево на 2023 год утверждена Постановлением Местной Администрации от 16.11.2022 № 22 (изменения в редакции от 19.01.2023 № 3);

- Отчет об оценке эффективности реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево за 2023 год, утвержденный Распоряжением местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево 31.01.2024 № 5.

- Бюджетная отчетность Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево по состоянию на 01 января 2024 года (ф. 0503117; ф. 0503127).

Изучение указанных документов осуществлялось в целях проверки:

- полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга поселок Тярлево за 2023 год.

Муниципальные программы муниципального образования поселок Тярлево разрабатывались, утверждались и реализовывались в соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании поселок Тярлево, утвержденным Решением Муниципального Совета муниципального образования поселок Тярлево от 14.09.2022 № 19, Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга поселок Тярлево, утвержденное Постановлением Местной администрации от 14.09.2021 г. № 21.

В 2023 году осуществлялась реализации мероприятий двенадцати муниципальных программ внутригородского муниципального образования поселок Тярлево.

В целом, за отчетный период по муниципальным программам внутригородского муниципального образования поселок Тярлево за 2023 год освоено бюджетных средств в размере 4 619,4 тыс. рублей или 94,6 % к плановым назначениям (4 884,2 тыс. рублей).

По итогам года остаток неосвоенных бюджетных назначений муниципальных программ внутригородского муниципального образования поселок Тярлево составил 264,8 тыс. рублей или менее 5,4 % от годовых плановых назначений, значение показателей степени достижения результатов фактического объема расходов по большинству программ оказалось снижена экономией.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования поселок Тярлево за 2023 год проводилась в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга поселок Тярлево, утвержденное Постановлением Местной администрации от 14.09.2021 г. № 21.

Итоговая оценка эффективности муниципальных программ рассчитана на основе сравнения ожидаемых конечных результатов, предусмотренных муниципальными программами, к фактически достигнутому конечным значениям показателей.

В результате проведенной оценки одна из двенадцати муниципальных программ: «Муниципальная программа по участию в реализации мероприятий по охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака на территории

муниципального образования» признана не эффективной. Десять программы признаны эффективными, уровень одной программы признан удовлетворительным.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

При проверке полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ внутригородского муниципального образования поселок Тярлево за 2023 год за проверяемый период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года нарушений не выявлено.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта⁷.

Приложение:

_____ -
(указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия,

_____ в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии с пунктами

_____ 53, 54 федерального стандарта № 1235)

Уполномоченные на проведение контрольного мероприятия должностные лица:

Временно исполняющий
обязанности главного
бухгалтера

_____ Журавлева И.Е.

Руководитель структурного
подразделения Аппарата главы

_____ Лутченко Е.А.

Главным специалистом
финансово-экономического
отдела

_____ Голенко О.А.

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил⁸:

Врио главы местной администрации

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ Лутченко Е.А.

_____ (ФИО)

«___» _____ 2024 г.

⁷ Не указывается в случае проведения встречной проверки.

⁸ Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).