

## АКТ ПРОВЕРКИ

целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» за 2018 год

30 августа 2019 года

г. Темрюк

### 1. Основание для проведения проверки:

1.1. План проверок Комиссии по проведению внутренних проверок администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района на 2019 год, утвержденный главой Темрюкского городского поселения Темрюкского района 7 декабря 2018 года (с изменениями от 25 апреля 2019 года).

1.2. Распоряжение администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 8 августа 2019 года № 170-р «О проведении проверки целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» за 2018 год.

Контрольное мероприятие (далее – проверка) проведено с ведома главы Темрюкского городского поселения Темрюкского района Ермолаева М.В. и директора муниципального казенного учреждения Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Централизованная бухгалтерия» Зыряновой Л. В. комиссией по проведению внутренних проверок администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района (далее – Комиссия), созданной на основании распоряжения администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 11 ноября 2015 года №265-р «О создании Комиссии по проведению внутренних проверок администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района» (с изменениями от 26.03.2018) в составе:

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Румянцевой<br>Анны Владимировны | - заместитель главы Темрюкского городского поселения Темрюкского района, председатель Комиссии;                   |
| Масёхиной Марины<br>Ивановны    | - начальник юридического отдела администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, член Комиссии; |

### 2. Цель проверки:

Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы Темрюкского

городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» за 2018 год.

3. Объект, предмет контрольного мероприятия:

Администрация Темрюкского городского поселения Темрюкского района ИНН 2352038000, расположенная по адресу: 353500, Краснодарский край, г. Темрюк, ул. Ленина, 48.

Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» за 2018 год.

4. Проверяемый период: сентябрь 2017 года – декабрь 2018 года.

5. Дата начала и дата окончания проведения проверки: 12 августа 2019 года – 30 августа 2019 года.

По окончанию проверки была составлена справка об окончании проверки в отношении администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 30 августа 2019 года.

6. При проведении контрольного мероприятия члены Комиссии руководствовались:

6.1. Конституцией Российской Федерации.

6.2. Уставом Темрюкского городского поселения Темрюкского района.

6.3. Бюджетным, Налоговым, Гражданским, Трудовыми кодексами Российской Федерации.

6.4. Решением I сессии Совета Темрюкского городского поселения Темрюкского района III-го созыва от 21 ноября 2017 года № 393 «О бюджете Темрюкского городского поселения Темрюкского района на 2018 год» (с изменениями).

6.5. Постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 29 декабря 2018 года № 1333 «Об утверждении административного регламента по исполнению муниципальной функции «Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений».

6.6. Муниципальной программой Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Об утверждении муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района», утвержденной постановлением Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 23 октября 2017 года № 1371 (с изменениями от 18.09.2018 года № 888).

6.7. Постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 7 сентября 2018 года № 855 «О внесении изменений в постановление администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 11 октября 2016 года № 1268 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации Темрюкского

городского поселения Темрюкского района, в том числе подведомственных ей муниципальных казенных учреждений».

7. Вопросы проверки: проверка нормативно-правовой базы, распорядительных документов, обосновывающих операции со средствами, выделенными на реализацию муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» за 2018 год, платежных и иных первичных документов, подтверждающих фактическое поступление и расходование средств.

По итогам проверки установлено следующее:

Муниципальная программа Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» (далее – Программа) утверждена постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 23 октября 2017 года № 1371. Постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 18 сентября 2018 года № 888 в указанную программу были внесены изменения.

В соответствии с паспортом Программы координатором Программы является отдел кадров администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, участниками Программы являются глава Темрюкского городского поселения Темрюкского района, муниципальные служащие администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, муниципальные служащие Совета Темрюкского городского поселения Темрюкского района, иные участники муниципальной программы: предприятия, учреждения и организации Темрюкского городского поселения Темрюкского района (по согласованию).

Целями Программы являются:

- улучшений условий и охраны труда в целях снижения производственного травматизма и профессиональной заболеваемости работников предприятий, учреждений и организаций Темрюкского городского поселения Темрюкского района.

Задачами Программы являются:

- активизация деятельности по проведению специальной оценки условий труда на рабочих местах и приведению их в соответствие с государственными нормативными требованиями охраны труда;
- совершенствование нормативно-правовой базы охраны труда;
- непрерывная подготовка работников по охране труда на основе современных технологий обучения;
- информационное обеспечение и пропаганда охраны;
- профилактика производственного травматизма и профессиональной заболеваемости;

Анализ соответствия положений Программы действующему законодательству показал следующее:

В Программе определен источник финансирования мероприятий, установлены ожидаемые конечные результаты реализации Программы, которые согласуются с основными целями и задачами Программы, определены участники Программы, установлена система организации контроля за выполнением Программы.

Анализ объемов расходования средств по Программе:

Сведения о плановых объемах и источниках финансирования Программы приведены в таблице № 1

Таблица № 1, тыс. рублей

| Наименование мероприятий                              | Заказчик  | 2018 год<br>(тыс.рублей) | Источник финансирования бюджетных средств                  |
|---|---|--------------------------|--|
| Проведение специальной оценки условий труда           | Администрация Темрюкского городского поселения Темрюкского района | 33,6                     | Бюджет Темрюкского городского поселения Темрюкского района |
| Обучение по охране труда руководителей и специалистов | Администрация Темрюкского городского поселения Темрюкского района | 10,8                     | Бюджет Темрюкского городского поселения Темрюкского района |
| Итого:  |   | 44,4                     |  |

Общий объем Программы за 2018 год составил 44,4 тыс. рублей.

Проверка целевого и эффективного использования средств:

Решением L сессии Совета Темрюкского городского поселения Темрюкского района III-го созыва от 21.11.2017 года № 393 «О бюджете Темрюкского городского поселения Темрюкского района на 2018 год» были предусмотрены средства на реализацию муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» в сумме 64,7 тыс. рублей.

Решением LXIV сессии Совета Темрюкского городского поселения Темрюкского района III-го созыва от 25.09.2018 года № 487 «О внесении изменений в решение L сессии Совета Темрюкского городского поселения Темрюкского района III-го созыва от 21 ноября 2017 года №393 О бюджете Темрюкского городского поселения Темрюкского района на 2018 год» были уменьшены средства на реализацию муниципальной программы Темрюкского городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» в сумме 20,3 тыс. рублей.

Фактическое исполнение расходов в 2018 году по Программе составило 100% от утвержденных плановых назначений.

В ходе проверки проведен анализ соответствия фактически произведенных расходов объемам финансирования мероприятий, указанных в Программе. В 2018 году объем финансирования в сумме 44,4 тыс. рублей был

направлен на выполнение нижеуказанных работ, что не противоречит предусмотренным Программой целям и задачам.

Анализ расходов на реализацию мероприятий Программы в 2018 году представлен в таблице:

Таблица № 2, тыс. рублей

| Направление расходов  | КБК                  | План,<br>тыс.руб. | Факт,<br>тыс.руб. | Исполнение % |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Выполнение работ по специальной оценке условий труда (СОУТ)   | 99210068610110450244 | 33,6              | 33,6              | 100          |
| Обучение работников по программе: «Охрана труда и проверка знаний требований охраны труда работников организаций» | 99210068610220450244 | 10,8              | 10,8              | 100          |
| Итого   |                      | 44,4              | 44,4              | 100          |

В рамках расходования бюджетных средств на реализацию Программы проверены два договора:

17.05.2018 года администрацией Темрюкского городского поселения Темрюкского района был заключен договор № 08-03/62 с ООО «СЕНКОНС» в сумме 33 600,00 рублей на выполнение работ по специальной оценке условий труда (СОУТ) на 28 рабочих мест.

Оплата по договору произведена своевременно. Нарушений условий договора не установлено (100% предоплата в сумме 33 600,00 рублей произведена по платежному поручению от 24.05.2018 года № 531397, согласно счета № 1 от 17.05.2018 года и договора от 17.05.2018 года № 08-03/62).

В ходе оценки соответствия расходов по Программе нормативам обеспечения функций администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, установленных постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 07.09.2018 года № 855 «О внесении изменений в постановление администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 11 октября 2016 года № 1268 «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района, в том числе подведомственных ей муниципальных казенных учреждений» нарушений не выявлено.

| Нормативы обеспечения функций администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района |  | Расходы, произведенные в соответствии с заключенным договором  |  |
|---|--|--|--|
| Количество рабочих мест на проведение специальной оценки труда                                  | Цена услуги одного рабочего места на проведение специальной оценки условий труда, руб./год | Количество рабочих мест на проведение специальной оценки труда | Цена услуги одного рабочего места на проведение специальной оценки условий труда, руб./год |
| 32  | 1233,33  | 28   | 1200,00  |

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведена внутренняя экспертиза товаров, работ, услуг, в части их соответствия условиям контракта. Документ о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (результатов отдельного этапа исполнения контракта), подтверждающий проведение экспертизы (экспертиза результатов, предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), подписан 23.07.2018 года.

18.10.2018 года № 08-03/41 Администрацией Темрюкского городского поселения Темрюкского района был заключен договор с ООО «Меотид» в сумме 2 700,00 рублей на обучение работников по программе: «Охрана труда и проверка знаний требований охраны труда работников организаций», обучение 1 сотрудника.

Оплата по договору произведена своевременно. Нарушений условий договора не установлено (оплата по факту в сумме 2 700,00 рублей произведена на основании платежного поручения от 07.11.2018 года № 492063, согласно счета № 2178 от 29.10.2018 года, акта № 14/19 от 29.10.2018 года и договора от 18.10.2018 года № 08-03/128).

В соответствии с частью 3 статьи 94 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведена внутренняя экспертиза товаров, работ, услуг, в части их соответствия условиям контракта. Документ о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги (результатов отдельного этапа исполнения контракта), подтверждающий проведение экспертизы (экспертиза результатов, предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем)), составлен и подписан 29.10.2018 года.

Проверкой установлено, что главным распорядителем бюджетных средств за весьверяемый период являлась Администрация Темрюкского городского поселения Темрюкского района. По результатам проверки фактов нецелевого использования средств не установлено. Мероприятия программы и анализ их выполнения.

Реализация Программы предусмотрена посредством реализации мероприятий, содержащихся в Программе.

По результатам оценки эффективности Программы, проведенной в соответствии с постановлением администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 01.06.2015 №480 «Об утверждении Порядка оценки эффективности реализации муниципальных программ», Программа за 2018 год признана эффективной.

Выводы

1. Программа соответствует постановлению администрации Темрюкского городского поселения «Темрюкского района от 18.03.2016 года № 324 «Об утверждении Порядка разработки, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ Темрюкского городского поселения Темрюкского района».

2. Объем финансирования за счет средств бюджета Темрюкского городского поселения Темрюкского района, предусмотренный в Программе на 2018 год, соответствует предусмотренным лимитам бюджетных обязательств, определенным решением L сессии Совета Темрюкского городского поселения Темрюкского района III-го созыва от 21 ноября 2017 года № 393 «О бюджете Темрюкского городского поселения Темрюкского района на 2018 год» (с изменениями).

3. По результатам проверки фактов нецелевого использования средств не установлено.

4. По результатам проверки фактов превышения нормативных затрат на обеспечение функций администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района не установлено.

Настоящий Акт составлен в 2 (двух) экземплярах.

Прилагаемые к акту документы:

1. Требование о предоставлении документов на 2 листах.
2. Служебная записка о предоставлении первичных документов на 1 листе.
3. Платежное поручение № 531397 от 24.05.2018 года на сумму 33 600,00 рублей на 1 листе.
4. Копия счета № 1 от 17.05.2018 года на 1 листе.
5. Копия договора от 17.05.2018 года № 08-03/62 с ООО «СЕНКОС» на 5 листах.
6. Копия счет-фактуры № 7966 от 23.07.2018 года на сумму 33 600,00 рублей на 1 листе.
7. Копия акта № 7966 от 23 июля 2018 года на сумму 33 600,00 рублей на 1 листе.
8. Платежное поручение № 492063 от 07.11.2018 года на сумму 2 700,00 рублей на 1 листе.
9. Копия счета № 2178 от 29.10.2018 года на 2 листах.
10. Копия акта выполненных работ № 14/19 ОТ от 29.10.2018 года на 1 листе.
11. Копия договора № 08-03/128 от 18.10.2018 года на сумму 2 700, 00 рублей на 13 листах.
12. Копия распоряжения администрации Темрюкского городского поселения Темрюкского района от 08.08.2019 года № 170-р «О проведении проверки целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных в рамках реализации муниципальной программы Темрюкского

городского поселения Темрюкского района «Улучшение условий и охраны труда в Темрюкском городском поселении Темрюкского района» за 2018 год на 1 листе.

Подписи лиц, проводивших проверку:

ARys

А.В.Румянцева

Масей

М.И.Масёхина

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Ларикова Светлана Викторовна, начальник отдела кадров

(фамилия, имя, отчество (последнее при наличии), должность руководителя, иного должностного лица)

« 30 » августа 20 19 г.

Председатель Комиссии  
по проведению внутренних проверок  
администрации Темрюкского городского  
поселения Темрюкского района

ARys  
(подпись)

А.В.Румянцева