Акт № 1

аудиторской проверки

15 марта 2021 года ст. Павловская

Во исполнении плана проведения администрацией муниципального образования Павловский район плановых проверок по внутреннему финансовому аудиту на 2021 год, утвержденного распоряжением администрации муниципального образования Павловский район от 17 декабря 2020 года № 696-р «Об утверждении плана проведения отделом контрольно-ревизионной работы администрации муниципального образования Павловский район плановых проверок по внутреннему финансовому аудиту на 2021 год», на основании распоряжения от 20 января 2021 года № 4-р «О проведении администрацией муниципального образования Павловский район плановых проверок по внутреннему финансовому аудиту», ведущим специалистом отдела контрольно-ревизионной работы администрации муниципального образования Павловский район, на которое возложены обязанности по осуществлению внутреннего финансового аудита – Савченкова Светлана Сергеевна, проведена аудиторская проверка в архивном отделе администрации муниципального образования Павловский район на осуществление целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Укрепление материально-технической базы архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район».

**Вид аудиторской проверки:** камеральный, выборочный.

**Сроки проведения аудиторской проверки:** с 15 февраля 2021 года по 26 февраля 2020 года.

**Методы проведения аудиторской проверки:** проверка проводилась путем запроса материалов, документов, нормативно правовых актов в целях получения сведений, необходимых для проведения аудиторской проверки.

**В ходе проверки были изучены следующие вопросы:**

- проверка муниципальной программы «Укрепление материально-технической базы архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район», имеющая целевое назначение, а также на обеспечение соблюдения их получателем условий, целей и порядка их предоставления;

- проверка расходования средств, выделенных из бюджета Павловского района, на реализацию муниципальной программы «Укрепление материально-технической базы архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район».

Архивный отдел (далее отдел) является структурным подразделением администрации муниципального образования Павловский район, образованный в соответствии со структурой администрации муниципального образования Павловский район.

В своей деятельности отдел взаимодействует с управлением по делам архивов управления делами администрации Краснодарского края, государственными архивами края и другими муниципальными архивами.

Финансирование и материально-техническое обеспечение архивного отдела осуществляется за счет бюджета муниципального образования Павловский район в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Дополнительным источником финансирования могут быть целевые средства бюджета Краснодарского карая (при реализации программ развития архивного дела, при передачи отдельных государственных полномочий).

Отдел не является юридическим лицом.

Отдел осуществляет хранение и государственный учет документов и представляет в орган управления архивным делом Краснодарского края по установленным формам сведения о хранящихся в Архиве фондах, принимает меры по созданию оптимальных условий хранения документов и обеспечению их физической сохранности.

Разрабатывает и по согласованию с органом управления архивным делом Краснодарского края представляет на утверждение администрации Павловского района списки учреждений и организаций, документы которых подлежат передаче в Архивный отдел, ведет систематическую работу по уточнению этих списков, организует отбор и осуществляет прием документов на хранение.

В соответствии с договором о передаче функций (или полномочий) по организации и ведению бухгалтерского учета централизованной бухгалтерии от 1 января 2006 года № б/н и дополнительными соглашениями к вышеуказанному договору от 8 августа 2008 года № 1, от 15 марта 2011 года № 2, от 2 ноября 2016 года № 3, от 15 мая 2017 муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия муниципального образования Павловский район» осуществляются обязательства по организации и ведению бухгалтерского учета АМО Павловский район на основе действующего законодательства Российской Федерации.

В целях реализации мероприятий по укреплению материально-технической базы муниципальных архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район, постановлением администрации муниципального образования Павловский район от 22 мая 2019 года № 726 «Об утверждении муниципальной программы «Укрепление материально-технической базы архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район»» утверждена муниципальная программа «Укрепление материально-технической базы архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район» (далее – Программа) в разрезе утвержденных мероприятий, с последующими изменениями и дополнениями.

На момент проверки исполнение мероприятий по Программе составило 100 %.

На реализацию мероприятий Программы в 2020 году предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 2044500,00 (два миллиона сорок четыре тысячи пятьсот) рублей 00 копеек, из них 1983100,00 (один миллион девятьсот восемьдесят три тысячи сто) рублей 00 копеек из краевого бюджета, 61400,00 (шестьдесят одна тысяча четыреста) рублей 00 копеек из бюджета Павловского района.

Выделенные средства на реализацию программы израсходованы на следующие цели:

**310** «Увеличение стоимости основных фондов» - 999901,64 (девятьсот девяносто девять тысяч девятьсот один) рубль 64 копейки, из них:

- муниципальный контракт от 14 декабря 2020 года № 0318300146520000197 на поставку сплит-системы для архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район, заключенный на основании проведения электронного аукциона с индивидуальным предпринимателем О.Д. Кучковской на сумму 39749,50 рублей. Исполнение подтверждено платежным поручением от 21 декабря 2020 года № 7055 на сумму 39749,50 рублей;

- муниципальный контракт от 15 сентября 2020 года № 0318300146520000169 на поставку металлических конструкций с усиленной оцинкованной рамой, заключенный на основании проведения электронного аукциона с индивидуальным предпринимателем К. В. Кузнецовым на сумму 928620,00 (девятьсот двадцать восемь тысяч шестьсот двадцать) рублей 00 копеек. Исполнение подтверждено платежным поручение от 8 октября 2020 года № 5532 на сумму 928620,00 рублей;

- контракт от 3 декабря 2020 года № 84 на приобретение кресла офисного, заключенного на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон 44-ФЗ о контрактной системе) с индивидуальным предпринимателем М.В. Агошковой на сумму 8700,00 рублей. Исполнение подтверждено платежным поручение от 9 декабря 2020 года № 6804 на сумму 8700,00 рублей;

- контракт от 14 декабря 2020 года № 83 на приобретение стульев для посетителей ИЗО серые, стульев стратегия серые, заключенного на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ о контрактной системе с индивидуальным предпринимателем М.В. Агошковой на сумму 22832,14 рублей. Исполнение подтверждено платежным поручением от 18 декабря 2020 года № 7034 на сумму 22832,14 рублей.

**225** «Работы, услуги по содержанию имущества» - 944047,86 (девятьсот сорок четыре тысячи сорок семь) рублей 86 копеек, из них:

- муниципальный контракт от 04 июня 2020 года № 0318300146520000121 на замену деревянных оконных блоков на металлопластиковые в количестве 11 штук в помещениях архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район, заключенного на основании проведения электронного с индивидуальным предпринимателем А. Н. Черниговским на сумму 176945,84 рубля. Заключено дополнительное соглашение к контракту от 25 июня 2020 года № б/н на изменение суммы 174964,00 рубля. Исполнение подтверждается платежным поручением от 10 июля 2020 года № 2841 на сумму 174964,00 рубля;

- муниципальный контракт от 9 июня 2020 года № 0318300146520000122 на капитальный ремонт помещений (бывшая молочная кухня) в здании архива администрации муниципального образования Павловский район, заключенного на основании проведения электронного с обществом с ограниченной ответственностью «Финансово-промышленная компания жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 708185,49 (семьсот восемь тысяч сто восемьдесят пять) рублей 49 копеек. В связи с изменением объема выполняемых работ, в рамках выше указанного контракта на основании пп. «в» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона 44-ФЗ о контрактной системе, заключено дополнительное соглашение от 30 октября 2020 года № 1, стороны приняли решение об увеличении объемов работ и изменении цены контракта в размере не более десяти процентов от цены контракта, цена контракта составила 769083,86 (семьсот шестьдесят девять тысяч восемьдесят три) рубля 86 копеек. Исполнение подтверждено платежным поручением от 13 ноября 2020 года № 6194 на сумму 769083,86 рублей.

**346** «Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)» - 100500,00 сто тысяч пятьсот) рублей 00 копеек, их них:

- муниципальный контракт от 6 августа 2020 года № 0318300146520000152 на приобретение архивных коробов, контракт заключен на основании проведения электронного с индивидуальным предпринимателем С.Г. Алексеенко на сумму 100500,00 (сто тысяч пятьсот) рублей 00 копеек. Исполнение подтверждено платежным поручение от 14 августа 2020 года № 3523 на сумму 100500,00 рублей.

Случаев нецелевого, неправомерного, не эффективного использования средств выделенных на реализацию муниципальной программы «Укрепление материально-технической базы архивного отдела администрации муниципального образования Павловский район» не установлено.

Акт составлен в трех экземплярах.

Ведущий специалист отдела контрольно-

ревизионной работы администрации

муниципального образования Павловский район С.С. Савченкова

Руководитель муниципального казенного

Учреждения «Централизованная бухгалтерия

Муниципального образования Павловский район» Л.П. Юдина

Начальник архивного отдела администрации

муниципального образования

Павловский район Е.А. Лоза