**Информация по результатам контрольного мероприятия «Проверка законного, результативного (эффективного и экономного) использования средств бюджета, выделенных в 2019-2020 годах** **ГРБС – Комитету ЖКХ по подпрограмме «Содержание и ремонт муниципальных учреждений муниципального образования «Эхирит-Булагатский район» на 2015-2021 годы».**

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год, на основании распоряжения председателя КСП МО «Эхирит-Булагатский район» от 21.11.2021г №21, 26.11.2021г № 25. проведено контрольное мероприятие «Проверка законного, результативного (эффективного и экономного) использования средств бюджета, выделенных в 2019-2020 годах ГРБС – Комитету ЖКХ по подпрограмме «Содержание и ремонт муниципальных учреждений муниципального образования «Эхирит-Булагатский район» на 2015-2021 годы».

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и замечания:

В нарушение п.5.2. Порядка составления и ведения бюджетной росписи районного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств местного бюджета, утвержденного приказом Комитета по финансам и экономике от 31.10.2016г № 30-МБ нарушены сроки утверждения бюджетной росписи ГРБС (бюджетная роспись от 03.02.2020г за 2020 год и уточненная за 2020 год от 19.01.2021г ).

В нарушение ст.9 Федерального закона 402-ФЗ имеются случаи отсутствия первичных бухгалтерских документов (счета, акты выполненных работ, договора), а именно:

- счет и акт об оказании услуг в сумме 27 000 АО «Издательство дороги»;

- договор АО «Издательство дороги» от 30.05.2019г. б/н;

- акт выполненных работ в сумме 225 066,32 рублей ГАУ «Экспертиза в строительстве Иркутской области»;

- акт выполненных работ на создание топографического плана участка МОУ СОШ №2 в сумме 35 000 рублей ИП Нестеровым А.А.;

- акт выполненных работ(оказанных услуг) в сумме 10 680 рублей ПАО «Ростелеком»;

- акты выполненных работ ООО «Насос-Сервис-Экология» за диагностику и ремонт насосного оборудования в сумме 14 500 рублей и в сумме 4 150 рублей.

Кроме того, имеются замечания по заполнению локальных сметных расчетов.

Так, в локальном сметном расчете от 14.08.2019г на электромонтажные работы в МОУ Камойская НОШ нет подписи составителя расчета, нет подписи и даты согласования;

В локальном сметном расчете на электромонтажные работы в МОУ Вечерняя (сменная) ОШ в объеме 30 000 рублей, нет даты утверждения, согласования и подписи составителя расчета.

В локальном сметном расчете на текущий ремонт двух отопительных печей в МОУ Куядская НШДС в сумме 46 800 рублей, нет даты утверждения и согласования.

При проверке осуществленных закупок товаров, работ и услуг установлено следующее:

- в нарушение Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ  
"О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" без внесения изменений в план-график в 2019 году осуществлены закупки товаров, работ и услуг на общую сумму 587 931,4 тыс. рублей, в том числе:

- закупки основных средств и материальных ценностей в сумме 89 881,40 рублей (факт **-** 749 287,4 рублей, план-график 659 406 рублей);

- текущий ремонт двух кабинетов МОУ Гаханской СОШ в сумме 299 725 рублей;

- на монтаж вытяжной вентиляции в МОУ Гаханская СОШ в сумме 98 460 рублей;

- расходы на монтаж вытяжной вентиляции в МОУ Байтогская СОШ в сумме 99 865 рублей.

- в договоре с ООО «ЭЛЕКТРОТОРГСТРОЙ» № 71-2020 от 22.09.2020г нет цены, нет спецификации.

- в нарушение ст.103 №44-ФЗ информация о заключенном (его изменении) контракте и об исполнении контракта размещена с нарушением срока в ЕИС (дополнительное соглашение №4 от 11 ноября 2019 года к муниципальному контракту № 2019/4 от 03 июня 2019 года с ООО строительная компания «Энергострой».

По результатам проверки председателю Комитета ЖКХ направлено представление о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса №5 от 02.12.2021г.