**Акт**

проведения плановой камеральной проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отношении Муниципальное унитарное предприятие «ЖКХ Нововасюганское» муниципального образования Нововасюганское сельское поселение

(МУП «ЖКХ Нововасюганское»)

      с. Новый Васюган                 "18" сентября 2023 г.

       Контрольное мероприятие проведено на основании Распоряжения МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения от 18.08.2023 № 107 «О проведении плановой камеральной проверки по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля», в соответствии с пунктом 2 Плана проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023 год, утвержденного Распоряжением МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения от 07.12.2022 № 163.

**Объект контроля:** Муниципальное унитарное предприятие «ЖКХ Нововасюганское» муниципального образования Нововасюганское сельское поселение.

**Тема контрольного мероприятия:** Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии предоставленной из бюджета Муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут.

**Проверяемый период:**\_с 01.01.2022 по 31.12.2022 гг.

**Контрольное мероприятие проведено** уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом: ведущим специалистом МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения - Гринкевич Е.Н.

     При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия  (в соответствии с пунктами 18, 19 федерального стандартах"; 1235): осмотрены следующие документы: Соглашение № 1 от 01.02.2022г. о предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут , Дополнительное соглашение № 1 от 10.10.2022г. к Соглашению № 1 от 01.02.2022г. о предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, бюджетные ассигнования и лимиты БО за 2022г., контракты, товарные накладные на поставку мазута ", платежные поручения, акты сверки с поставщиками, отчеты по использованию субсидии за 2022г.

**Срок проведения контрольного мероприятия,**  не включая периоды    его

приостановления составил 10 рабочих дней - с "04" сентября 2023 года по "15" сентября 2023 года.

**Общие сведения об объекте контроля:**

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Нововасюганское» муниципального образования Нововасюганское сельское поселение .

Сокращенное наименование: МУП «ЖКХ Нововасюганское».

Юридический адрес (местонахождение): 636740, Томская область, Каргасокский р-н, с. Новый Васюган, ул. Советская, 109.

ИНН  7006007407  КПП 700601001, ОГРН  1077030000343, код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса - 693J0623.

Наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля: Муниципальное казенное учреждение администрация Нововасюганского сельского поселения Каргасокского района Томской области. Адрес: Томская область, Каргасокский р-н, с. Новый Васюган, ул. Советская, 49, тел.: 8(38253)29-294.

Сведения об учредителях: Муниципальное казенное учреждение администрация Нововасюганского сельского поселения Каргасокского района Томской области.

МУП «ЖКХ Нововасюганское» является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на закрепленное за ней собственником имущество. Имущество предприятие принадлежит на праве собственности муниципальному образованию Нововасюганское сельское поселение. Имущество предприятия принадлежит ему на праве хозяйственного ведения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками предприятия. Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчетный счет. Предприятие самостоятельно осуществляет хозяйственную деятельность на основе переданного ему на праве хозяйственного ведения муниципального имущества.

Предприятие подотчетно Муниципальному казенному учреждению администрация Нововасюганского сельского поселения Каргасокского района Томской области, должностным лицам Муниципального казенного учреждения администрация Нововасюганского сельского поселения Каргасокского района Томской области, на которых возложена координация и регулирование деятельности в отрасли, соответствующей деятельности предприятия.

Одним из основных видов деятельности Предприятия является передача пара и горячей воды (тепловой энергии), распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), обеспечение работоспособности котельных, обеспечение работоспособности тепловых сетей.

Основными целями деятельности Предприятия является решение таких социальных задач и вопросов местного значения, как:

- предоставление населению и юридическим лицам коммунальных услуг и услуг по содержанию жилья надлежащего качества;

- обеспечение бесперебойного функционирования объектов жилищно-коммунального хозяйства;

- решение других вопросов местного значения по предоставлению населению услуг и выполнению работ и получению прибыли.

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):

- р/с 40702810264000001092 в Томском отделении №8616 ПАО «Сбербанк», БИК 046902606

к\сч 30101810800000000606.

- р/с 40602810164040100072 в Томском отделении №8616 ПАО «Сбербанк», БИК 046902606

к\сч 30101810800000000606.

Фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период: Директор - Киселев Николай Селеверстович, главный бухгалтер - Загайнова Вера Сергеевна.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

**1. Условия предоставления** **субсидии** на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут.

Статьей 78 Бюджетного кодекса РФ устанавливаются случаи и порядок предоставления субсидий юридическим лицам.

Постановлением МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения от 08.02.2021 № 9 утвержден порядок и условия предоставления субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим на территории Нововасюганского сельского поселения деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии на компенсацию расходов, связанных с ростом цен на топливо (нефть, мазут) (в редакции от 13.04.2021 № 24, от 08.10.2021 № 62, от 13.05.2022 № 34).

Решением Совета Нововасюганского сельского поселения от 28.12.2021 № 189 «О бюджете муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 28.02.2022 № 191, от 29.04.2022 № 202, от 30.06.2022 № 209, от 30.08.2022 № 215, от 28.10.2022 № 7, от 28.12.2022 № 15) предусмотрена субсидия на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут в сумме 45 793 979,40 рублей.

Между МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения и МУП " ЖКХ Нововасюганское " осуществляющим деятельность на территории Нововасюганского сельского поселения, по производству, передаче и распределению тепловой энергии, на основании Ходатайства и предоставленных документов, было заключено Соглашение № 1 от 01.02.2022 "О предоставлении субсидии из бюджета Муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут" с Дополнительным соглашением № 1 от 10.10.2022г. Размер Субсидии, предоставляемой из бюджета поселения, в соответствии с настоящим Соглашением составляет: 45793979,40 (Сорок пять миллионов семьсот девяносто три тысячи девятьсот семьдесят девять рублей 40 копеек).

**2. Проверка целевого использования субсидии** на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут.

Проверка использования субсидии, предоставленной из бюджета муниципального образования Нововасюганское сельское поселениепоказала, что денежные средства в размере 45793979,40 рублей на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, израсходованы следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата перечисления из бюджета МО Нововасюганское с/п | Направление расхода | Наименование затрат | Сумма  (в рублях) | Документы, подтверждающие расход |
| 11.02.2022  (пл.пор. № 86 от 11.02.2022) | На компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут - задолженность за 2021г, аванс на 2022г.) | Для обеспечения работы котельных в 2022 году и осуществления завоза мазута топочного на 2022г. | 24124512,45 | Контракт № 64/22-Т от 14.02.2022 на поставку топочного мазута марки М-100  С.ф.№ 26 от 28.02.2022г.  Тов.накладная № 25 от 28.02.2022г. на сумму 6413693,36 руб.  Контракт 05656000028210000020001 от 30.08.2021г. на поставку топочного мазута марки М-100  С.ф.№ 175 от 31.10.2021г.  Тов.накладная № 173 от 31.10.2021г. на сумму 5436390,74 руб.  С.ф.№ 194 от 30.11.2021г.  Тов.накладная № 192 от 30.11.2021г. на сумму 6544945,81 руб.  С.ф.№ 213 от 29.12.2021г.  Тов.накладная № 210 от 29.12.2021г. на сумму 6520937,22 руб.  С.ф.№ 11 от 31.01.2022г.,  Тов.накладная № 10 от 31.01.2022г. на сумму 5406813,99 руб.  Пл.пор. № 1 от 11.02.2022г. на сумму 3436390,74 руб.,  Пл.пор. № 2 от 11.02.2022г. на сумму 6544945,81 руб.  Пл.пор. № 3 от 11.02.2022г. на сумму 6520937,22 руб.,  Пл.пор. № 4 от 11.02.2022г. на сумму 5406813,99 руб.,  Пл.пор. № 6 от 01.03.2022г. на сумму 2215424,65 руб. |
| 20.10.2022  (пл.пор. № 1073 от 20.10.2022) | На компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут - аванс на 2022-2023гг.) | Для обеспечения работы котельных в 2022-2023 году и осуществления завоза мазута топочного на 2022-2023г. | 21669466,95 | С.ф.№ 144 от 30.09.2022г.,  Тов.накладная № 143 от 30.09.2022г. на сумму 4418319,20 руб.;  С.ф.№ 155 от 31.10.2022г.,  Тов.накладная № 154 от 31.10.2022г. на сумму 5475448,70 руб.;  С.ф.№ 171 от 30.11.2022г.,  Тов.накладная № 170 от 30.11.2022г. на сумму 5499025,47  руб.;  С.ф.№ 198 от 30.12.2022г.,  Тов.накладная № 197 от 30.12.2022г. на сумму 5522404,39 руб.  Пл.пор. № 24460 от 20.10.2022г. на сумму 2325929,21 руб.  Пл.пор. № 24461 от 20.10.2022г. на сумму 4418319,20 руб.  Пл.пор. № 24462 от 20.10.2022г. на сумму 5137547,27 руб.  Пл.пор. № 24463 от 20.10.2022г. на сумму 3836523,52 руб.  Пл.пор. № 24465 от 01.11.2022г. на сумму 5475448,70 руб.  Пл.пор. № 24466 от 02.12.2022г. на сумму 475699,05 руб. |
|  | ИТОГО |  | 45 793 979,40 |  |

**3. Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием и своевременности предоставления отчетности об использовании субсидии** на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут**.**

Проверка достоверности представленных сведений, связанных с расходованием субсидии на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, производилась методом сравнения данных, представленных в отчете об использовании субсидии с данными первичной документации (счета-фактуры, товарные накладные, акты сверки взаимных расчетов с поставщиками, платежные поручения, акты на списание мазутааналитические регистры бухгалтерского учета, подтверждающие фактические остатки топлива) предъявленной МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения. В соответствии с заключенным Соглашением № 1 от 01.02.2022, МУП "ЖКХ Нововасюганское" представляет ГРБС (МКУ администрация Нововасюганского сельского поселения) отчет о достижении значений показателей результативности по форме, установленной Соглашением. Проверкой достоверности представленных сведений, связанных с расходованием средств субсидии на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, нарушений *не выявлено*.

Проверкой своевременностипредставления отчетности об использовании субсидии, на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, нарушений *не выявлено*.

**Информация о результатах контрольного мероприятия:**

Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии предоставленной из бюджета Муниципального образования Нововасюганское сельское поселение на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, *нарушений не выявила*.

Данный акт составлен в двух экземплярах.

 Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения,

пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней  со дня получения копии настоящего акта.

Руководитель

проверочной (ревизионной) группы

(уполномоченное на проведение

контрольного мероприятия

должностное лицо)

ведущий специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.Н. Гринкевич \_

(должность)        (дата) (подпись)       (инициалы и фамилия)

Копию акта контрольного мероприятия получил:\_Директор МУП «ЖКХ Нововасюганское»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Киселев Н.С.

(дата) (подпись)