

АКТ

проверки ведения учета и списания горюче-смазочных материалов в течение 2023 года в администрации Бартатского сельсовета.

«18» марта 2024 года

пос. Большая Мурта

На основании плана контрольной деятельности на 2023 год и приказа финансового управления администрации Большемуртинского района от 26 февраля 2024 г. № 11 главным специалистом Шах Ю.В. проведена плановая документарная проверка ведения учета и списания горюче-смазочных материалов в течение 2023 г администрацией Бартатского сельсовета.

Полное наименование проверяемой организации - сельское поселение Бартатский сельсовет Большемуртинского муниципального района Красноярского края», сокращенное «Бартатский сельсовет Большемуртинского района Красноярского края», «Бартатский сельсовет» - далее «Учреждение».

Юридический и фактический адрес: 663077, Красноярский край, Большемуртинский район, с. Бартат, ул. Центральная, 13А.

ИНН/ КПП: 2408001533/240801001

Глава сельсовета - Шейко Анатолий Ефимович.

Администрация Бартатского сельсовета осуществляет свою деятельность на основании Устава, принятого Решением Бартатского Сельского Совета депутатов от 23.12.2003 г. № 12-28, наделяется правами юридического лица и является муниципальным казенным учреждением.

Общие сведения:

(из Устава Учреждения)

Бартатский сельсовет (далее по тексту Устава также – сельсовет, поселение, муниципальное образование) является в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» самостоятельным муниципальным образованием, находящимся в границах Большемуртинского района Красноярского края, местного самоуправления в котором осуществляется в соответствии с Конституцией Российской Федерации,

11) содействие в развитии сельскохозяйственного производства, создание условий для развития малого и среднего предпринимательства;

12) организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в сельсовете;

13) оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин;

14) организация в границах сельсовета электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации;

15) дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля на автомобильном транспорте и в дорожном хозяйстве в границах населенных пунктов поселения, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

16) обеспечение проживающих в сельсовете и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством;

17) участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах сельсовета;

18) создание условий для реализации мер, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, сохранение и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории сельсовета, социальную и культурную адаптацию мигрантов, профилактику межнациональных (межэтнических) конфликтов;

19) участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах сельсовета;

20) Исключен Решением Бартатского сельского Совета депутатов от 18.09.2018 № 31-177;

21) сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности сельсовета, охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории сельсовета;

На балансе Учреждения числятся следующие транспортные средства:

- трактор «МТЗ-82.1»;
- ВАЗ 2121 (не исправное состояние, не эксплуатируется);
- ГАЗ 3102;
- Газ 3110 (не эксплуатируется);
- ЗИЛ 131 (пожарная машина).

Также, в учреждение используется следующая техника для благоустройства:

- мотокоса FS 120
- мотокоса FS 250
- снегоуборщик

Учреждением используется мотокоса, на основании акта производится списание бензина (акт от 30.05.2023 г - списано 60 л). Нормы на списание ГСМ на данную технику в учреждении отсутствует. Учреждению необходимо создать комиссии для определения норм расходования топлива, опытным путем произвести замеры и составить акт, которым будут установлены нормы расхода топлива. На основании данного акта, Учреждением необходимо издать приказ «Об установление норм расхода топлива».

Транспортные средства ГАЗ 3102, ЗИЛ-131 закреплены за водителем администрации Бартатского сельсовета Данилова Константина Николаевича распоряжением № 44 от 01.09.2021 года.

Распоряжением № 54 от 18.11.2020 г. утверждены затраты на приобретение горюче-смазочных материалов для автомобиля – ГАЗ 3102, ЗИЛ-131.

Распоряжением № 48а от 27.09.2023 г утверждены нормы расхода топлива для колесного трактора МТЗ-82.1. В данном распоряжении отсутствует информация о марке топлива, подлежащего списанию.

Выборочно проведена проверка путевых листов легкового автомобиля ГАЗ 3102 в 2023 года.

С январь по апрель включительно не проводился предрейсовый медосмотр водителя легкового автомобиля. С мая 2023 года предрейсовые медосмотры стали проводиться регулярно.

С 1 сентября 2023 года (приказ Минтранса от 05.05.2023 № 159):

- в сведениях о водителе дополнительно надо указывать СНИЛС, а также серию, номер и дату выдачи водительского удостоверения.

Данные сведения в путевых листах отсутствует.

Кроме того, в путевых листах за август 2023 года, отсутствует сведения о времени выезда и возвращении автомобиля в гараж.

Выборочно проведена проверка путевых листов колесного трактора МТЗ-82.1 в 2023 года.

В путевом листе трактора с 1 сентября 2023 года расширился перечень обязательных сведений о водителе. Кроме фамилии, имени и отчества необходимо указывать:

- СНИЛС;

определена. Материально ответственным лицом является водитель – Данилов К.Н., так как топливо передается ему в подотчет (со слов главного бухгалтера Лемке И.В.). Однако водителем отчет по списанию топлива, в бухгалтерию не предоставляется. На проверку представлена ведомость на получение бензина марки АИ-92, по которой не представляется возможным установить, на какой именно автозаправочной станции произведена заправка автомобиля, кроме подписи водителя Данилова К.Н. никаких реквизитов ведомость не содержит. Ведомость по получению дизельного топлива отсутствует.

Учреждением в течение 2023 года было заключено два контракта на приобретение нефтепродуктов через АЗС по заправочной ведомости в топливные баки автотранспорта Покупателя (контракт № 12/01/23 от 12.01.2023 года, 121/10/23 от 12.10.2023 г. оба контракта заключены с ПКФ «Северный ветер»). Согласно ч. 4 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ - «При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик определяет цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с настоящим Федеральным законом». В нарушение данной статьи в данных контрактах отсутствует спецификация.

Выводы по результатам контрольного мероприятия:

1. Выявлено нарушение приказа от 28 сентября 2022 г. N 390 ОБ УТВЕРЖДЕНИИ СОСТАВА СВЕДЕНИЙ, УКАЗАННЫХ В ЧАСТИ 3 СТАТЬИ 6 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 8 НОЯБРЯ 2007 Г. N 259-ФЗ "УСТАВ АВТОМОБИЛЬНОГО ТРАНСПОРТА И ГОРОДСКОГО НАЗЕМНОГО ЭЛЕКТРИЧЕСКОГО ТРАНСПОРТА", И ПОРЯДКА ОФОРМЛЕНИЯ ИЛИ ФОРМИРОВАНИЯ ПУТЕВОГО ЛИСТА при заполнении путевых листов в Учреждении.

3. Выявлено отсутствие отчетности по списанию ГСМ подотчетным лицом.

На основании вышеизложенного предлагаю:

1. Разработать план мероприятий, направленных на устранение нарушений.
2. Устранить выявленные нарушения.

Главный специалист
финансового управления

администрации Большемуртинского района



Ю.В. Шах

Копия акта получил:
Глава администрации
Бартацкого сельсовета



А.Е. Шейко