

А К Т
внеплановой камеральной проверки №1
Администрации Хвойнинского муниципального района

р.п. Хвойная

05 февраля 2021 г.

Внеплановая камеральная проверка проведена на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 28.02.2021 № 20-рг.

Тема камеральной проверки: соблюдение положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования бухгалтерскому учету и составлению и предоставлению бухгалтерской (финансовой) отчетности государственных (муниципальных) учреждений - по муниципальному контракту №73 от 26.12.2020 с ИП Бойцов Владимир Николаевич, и соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" по муниципальному контракту №73 от 28.12.2021 года

Проверяемый период: 2020 год

Предмет проверки (проверяемые вопросы) при исполнении муниципального контракта №73 от 28.12.2020 года:

Соблюдения предусмотренных требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Внеплановая камеральная проверка проведена: главным специалистом отдела бухгалтерского учета и отчетности комитета финансов Администрации Хвойнинского муниципального района Кель Н.В.

Место проведения проверки: Новгородская область, Хвойнинский район, рп. Хвойная, ул. Красноармейская, д. 11 (по месту нахождения проверяющего органа).

Юридический (почтовый) и фактический адрес Администрации Хвойнинского муниципального района: 174580, Россия, Новгородская область, Хвойнинский район, рп Хвойная, ул. Красноармейская, д. 11

ИНН: 5316000574

Срок проведения внеплановой камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 5 рабочих дней.

В ходе внеплановой камеральной проверки исследовано:

1. Муниципальный контракт №1 от 27.01.2020, №73 от 26.12.2020 года
2. Акты выполненных работ по муниципальному контракту №1 от 27.01.2020, №73 от 26.12.2020 года
3. Платежные поручения по оплате муниципального контракта №1 от 27.01.2020, №73 от 26.12.2020 года
4. Экспертные заключения по результатам выполненных работ по муниципальному контракту №1 от 27.10.2020, №73 от 26.12.2020 года
5. Докладная записка отдела закупок Администрации Хвойнинского муниципального округа.

Срок проведения проверки: с 01.02.2021 по 05.02.2021

Администрация района является исполнительно-распорядительным органом района и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, федеральными и областными законами, нормативными правовыми и иными актами Российской Федерации, настоящим Уставом, муниципальными правовыми актами района.

Администрация района обладает правами юридического лица и является муниципальным казенным учреждением, образуемым для осуществления управленческих функций, и подлежит государственной регистрации в качестве юридического лица в соответствии с федеральным законом.

Администрация района как юридическое лицо действует на основании общих для организаций данного вида положений Федерального закона от 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации применительно к казенным учреждениям.

Проверка осуществлялась путем рассмотрения и анализа предоставленных документов, а так же сведений, размещенных на официальном сайте РФ в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг – www.zakupki.gov.ru.

Проверкой соблюдения положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования бухгалтерскому учету и составлению и предоставлению бухгалтерской (финансовой) отчетности государственных (муниципальных) учреждений по муниципальному контракту №73 от 28.12.2021 года установлено:

Общий объем расходов по муниципальному контракту №73 от 28.12.2021 года с ИП Бойцов В.Н. составил 100000 рублей (срок исполнения с 26.12.2020 по 31.12.2020, 6 календарных дней), на 89,5 вагоно (машино) часов. 28.12.2020 года был предоставлен акт №20 от 28.12.2020 года, в котором указано выполнение работ в полном объеме (т.е. за 3 календарных дня на 89,5 вагоно(машино) часов на сумму 100000 рублей).

Проанализировав погодные условия с 21 декабря по 31 декабря 2020 года (скриншоты погодных условий с трех сайтов прилагаются) осадки были незначительные, следовательно принятый объем работ не мог быть фактически выполнен.

Проверкой установлено несоответствие выполненной работы (ее результата) ее объему по контракту, **допущены следующие нарушения:**

Объем выполненных работ на 89,5 вагоно (машино) часов по муниципальному контракту №73 от 26.12.2020 года, подтвержденный актом выполненных работ №20 от 28.12.2020 и экспертным заключением №б/н от 28.12.2020 года «комитета городского хозяйства Администрации Хвойнинского муниципального района» - фактически не мог быть выполнен за период действия контракта. Считаю, экспертиза проведена формально и не соответствует фактическим обстоятельствам дела.

По результатам проверки сделано заключение:

Муниципальный контракт №73 от 26.12.2020 года за период его действия не мог быть выполнен в таком объеме работ, учитывая погодные условия; определенное количество часов затраченных на расчистку территории к фактическому времени выполнения (с 26.12.2020 по 28.12.2020) не соответствует. Следовательно, необходимо эксперту повторно оценить и определить фактический объем работ выполненный по данному муниципальному контракту, и подрядчику / исполнителю по контракту разницу в оплате объемов выполненных работ добровольно возместить в бюджет Хвойнинского муниципального округа.

В течение десяти рабочих дней со дня получения акта проверки в комитет финансов Администрации Хвойнинского муниципального района могут быть представлены письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

Акт составлен на 3 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Администрацию Хвойнинского муниципального округа

Председатель
комитета финансов



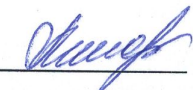
А.В. Степанова

Главный специалист комитета финансов



Н.В. Кель

Акт получен "05" февраля 2021 года.



Мартиросян И.Ю.