

А К Т
камеральной проверки №1
Миголошского территориального отдела
Администрации Хвойнинского муниципального округа

п. Хвойная

08 апреля 2022г.

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Хвойнинского муниципального округа от 03.03.2022 №26-рг в соответствии с планом проверок комитета финансов Администрации Хвойнинского муниципального округа на 2022 год, утвержденного распоряжением Администрации Хвойнинского муниципального округа № 334-рг от 21.12.2021 года.

Тема контрольного мероприятия: соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения 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".

Проверяемый период: 2021 год

Предмет проверки (проверяемые вопросы):

- соблюдения правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 44-ФЗ;
- определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;
- соблюдения предусмотренных 44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;
- соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;
- своевременность, полнота и достоверность ведения бухгалтерского учета
- целевого использования бюджетных средств
- исполнение Указа Губернатора Новгородской области от 27.03.2019 №108 (ред. от 03.09.2021) "Об утверждении плана мероприятий ("дорожной

карты") по содействию развитию конкуренции в Новгородской области на 2019 - 2021 годы»

Контрольное мероприятие проведено: главным специалистом отдела бухгалтерского учета и отчетности комитета финансов Администрации Хвойнинского муниципального округа 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 Миголоцкого территориального отдела Администрации Хвойнинского муниципального округа: 174593, Новгородская область, Хвойнинский р-н, д Миголощи, ул. Денисова, д. 23

ИНН: 5316006640

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил 16 рабочих дней.

Проверка начата 10.03.2022, окончена 31.03.2022

В ходе камеральной проверки исследовано:

- План-график закупок за 2021 год с изменениями
- Бухгалтерские документы за 2021 год (главная книга, журнал операций №2, №4, платежные поручения)
- Бюджетная роспись (расходы) за 2021 год
- Лимиты бюджетных обязательств за 2021 год
- Муниципальные контракты за 2021 год
- Счета и акты выполненных работ за 2021 год
- Положение о Миголоцком территориальном отделе

Миголоцкий территориальный отдел Администрации Хвойнинского муниципального округа Новгородской области (далее – отдел) является территориальным органом Администрации Хвойнинского муниципального округа Новгородской области, созданным для решения вопросов местного значения муниципального округа на подведомственной сельской территории Хвойнинского муниципального округа, и исполнения полномочий по осуществлению отдельных государственных полномочий, переданных органу местного самоуправления муниципального округа федеральными законами и областными законами Новгородской области.

В своей деятельности Отдел руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации, законами Новгородской области, Уставом Хвойнинского муниципального округа Новгородской области, решениями Думы Хвойнинского муниципального округа, постановлениями и распоряжениями Администрации Хвойнинского

муниципального округа, настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами.

Отдел осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями Администрации Хвойнинского муниципального округа, органами местного самоуправления Хвойнинского муниципального округа, с органами государственной власти и органами территориального общественного самоуправления, организациями, действующими на территории Хвойнинского муниципального округа и гражданами, обладает правами юридического лица, имеет бланки, штампы, печать со своим наименованием и изображением официальной символики муниципального округа и другие реквизиты, самостоятельный баланс, счета, открываемые в соответствии с действующим законодательством.

В Миголощском территориальном отделе распоряжением Администрации Хвойнинского муниципального округа от 22.01.2021 №56-рл назначен контрактный управляющий – ведущий специалист территориального отдела.

Проверка осуществлялась выборочным методом путем рассмотрения и анализа представленных 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, <http://хвойнинский-округ.рф/>

Лимиты бюджетных обязательств по итогу 2021 года составили 2 722 167,63 рублей, из них

- на обеспечение функций муниципальных органов 1 161 991,74 рубль
- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету 35 511,12 рублей
- на обеспечение пожарной безопасности 12 000 рублей
- на дорожное хозяйство (дорожные фонды) 795 348,77 рублей
- на жилищно-коммунальное хозяйство 384 513,95 рублей
- на мероприятия в сфере молодежной политики 1000 рублей
- на мероприятия в сфере культуры и искусства 1000 рублей
- на пенсионное обеспечение 124 900 рублей
- на мероприятия в сфере физической культуры и спорта 2000 рублей

Расходы на закупку товаров работ и услуг за 2021 год составили 1 325 229,56 рублей, из них

- услуги по обращению и размещению ТКО
- услуга по техническому обслуживанию пожарной сигнализации
- услуга по предоставлению неисключительных прав - лицензия программы для ЭВМ
- услуги по доступу к сети интернет и внутризонавой телефонной связи
- услуги по продаже электрической энергии
- услуги по изготовлению полиграфической продукции и изготовлению печатей

- услуга по проверке технического состояния транспортного средства и страховка автомобиля
- услуги по обслуживанию и содержанию автомобильных дорог
- услуга по опрыскиванию территории поселения от клещей
- выполнение работ по ремонту сетей уличного освещения
- работы по уборке площадок накопления ТКО, очистка территории от снега и мусора около обелисков, уборка детских площадок
- работы по вывозу и погрузке мусора с несанкционированных свалок
- приобретение периодических печатных изданий
- работы по очистке и дезинфекции шахтного колодца
- работы по уборке площадок накопления мусора на кладбище, уборка территории кладбища, погрузка мусора

Проверкой соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с ч. 8 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года установлено:

1. По соблюдению правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19 настоящего Федерального закона нарушений не выявлено.

2. Проверка обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график, нарушений не установлено.

3. Проверкой на предмет соблюдения предусмотренных настоящим Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта, установлено

в нарушение п.1 ст.23 Федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 не указан ИКЗ:

- муниципальный контракт №16 от 19.01.2021
- договор №253000063654 от 20.02.2021
- договор №253000063655 от 20.02.2021

в нарушение п.1 ст. 432 ГК РФ не указан источник финансирования или указан не верно в контрактах: №16 от 19.01.2021, №253000063654 от 20.02.2021, №253000063655 от 20.02.2021, №1 31.01.2021, №2 31.01.2021, №28-21 от 31.01.2021, №00/67/4553-2021 от 31.01.2021, №3 от 03.02.2021, №ВПД-00026-Б/21 от 08.02.2021, №00440048/21УЦ от 16.02.2021, №4 от 01.03.2021, №33 от 05.03.2021, №5 от 09.03.2021, №6 от 15.03.2021, №25308190-5316006640-150321 от 15.03.2021, №30/2021 от 02.03.2021, №26 от 25.03.2021, №17 от 25.03.2021, №7 от 01.04.2021, №ОП212-0011ВБ от 29.04.2021,

№35/2021 от 25.05.2021, №9 от 24.05.2021, №10 от 25.05.2021, №28 от 15.08.2021, №36 от 06.09.2021, №25 от 15.09.2021, №084-21/ТДиК от 10.09.2021, №27 от 01.10.2021, №28 от 04.10.2021, №84/2021 от 01.10.2021, №31 от 25.10.2021, №35 от 01.12.2021, №41 от 09.12.2021, №58 от 03.12.2021, №Б-13442-1 от 06.12.2021.

в нарушение п.2 ст.34 Федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013

цена контракта не является твердой в контрактах: №16 от 19.01.2021, №28-21 от 31.01.2021, №00440048/21УЦ от 16.02.2021

не соответствие цены часа услуги в счете №11 от 04.02.2021 и акте №22 от 04.02.2021 - по контракту №2 от 31.01.2021

в нарушение пункта 3 статьи 455 ГК «Условие договора купли-продажи о товаре считается согласованным, если договор позволяет определить наименование и количество товара» - отсутствует спецификация в контрактах: №35 от 01.12.2021, №41 от 09.12.2021

4. В результате проверки на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки, нарушений не выявлено.

5. Проверкой на предмет целевого использования средств. Нарушений не установлено.

6. Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в учете поставленного товара, выполненных работ, оказанных услуг проведенной по представленным первичным учетным документам (счетов-фактур, товарных накладных, актов выполненных работ, журналов-ордеров №2 "Расчеты с безналичными денежными средствами", №4 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"), нарушений не выявлено.

7. Проверка исполнения Указа Губернатора Новгородской области от 27.03.2019 №108 (ред. от 03.09.2021) "Об утверждении плана мероприятий ("дорожной карты") по содействию развитию конкуренции в Новгородской области на 2019 - 2021 годы", а также Постановление №816 от 19.09.2019 года Администрации Хвойнинского муниципального района «Об утверждении Порядка осуществления закупок малого объема с использованием информационного ресурса»

- закупки малого объема осуществлялись без использования портала поставщиков <https://zakupki.mos.ru/ru>.

По результатам контрольного мероприятия сделано заключение:

При проверке соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в соответствии с ч. 8 ст. 99 выявлены следующие нарушения: на предмет соблюдения предусмотренных

настоящим Федеральным законом требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Акт составлен на 6 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Миголошский территориальный отдел.

Председатель
комитета финансов

А.В. Степанова

Главный специалист комитета финансов

Н.В. Кель

Акт получен "08" апреля 2022 года.


(подпись)

М.А. Морозова